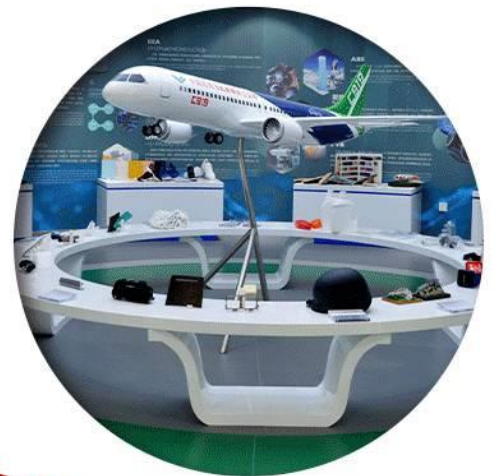




2023 年度报告

山东南山铝业股份有限公司



南山铝业 | 600219

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人吕正风、主管会计工作负责人吕正风及会计机构负责人（会计主管人员）谭树青声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟按总股本 11,708,552,848 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），预计分配股利 1,405,026,341.76 元，剩余未分配利润转入下一年度。

根据《上市公司股份回购规则》规定，回购账户中的股票不享受利润分配权，因公司股份回购尚在进行中，后续有权享受本次现金红利分配的股份数以公司 2023 年度利润分配股权登记日数据为准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注。详见本年度报告第三节：“管理层讨论与分析”中关于公司可能面对的风险的描述。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	13
第四节	公司治理.....	38
第五节	环境与社会责任.....	56
第六节	重要事项.....	61
第七节	股份变动及股东情况.....	80
第八节	优先股相关情况.....	87
第九节	债券相关情况.....	89
第十节	财务报告.....	91

备查文件目录	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



南山铝业

01

释义

南山铝业

年度报告
2023



第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、南山铝业	指	山东南山铝业股份有限公司
控股股东、母公司、南山集团、集团公司	指	南山集团有限公司
铝业新材料公司	指	烟台南山铝业新材料有限公司
铝压延公司	指	龙口南山铝压延新材料有限公司
氧化铝公司	指	龙口东海氧化铝有限公司
铝箔公司	指	烟台东海铝箔有限公司
南山研究院	指	山东南山科学技术研究院
锦泰贸易公司	指	烟台锦泰国际贸易有限公司
南山航空零部件	指	龙口南山航空零部件有限公司
智铝高性能合金	指	山东智铝高性能合金材料有限公司
澳大利亚公司	指	南山铝业澳大利亚有限公司
美国公司	指	南山美国有限公司
欧洲公司	指	山东南山铝业欧洲有限公司
新加坡公司	指	南山铝业新加坡有限公司
PAI	指	Prime Aluminium International Pte Ltd，新加坡公司全资子公司
NAIHL-BVI	指	Nanshan Aluminium Investment Holding Limited，新加坡公司全资子公司
NAIHL	指	Nanshan Aluminium International Holdings Limited，NAIHL全资子公司
GAIHL	指	Global Aluminium Investment Holding Limited，NAIHL全资子公司
PAIHL	指	Prime Aluminium Investment Holding Limited，NAIHL全资子公司
HKPAIL	指	Hong Kong Prime Aluminium Investment Limited，PAI全资子公司
HKNSAMCL	指	Hong Kong Nanshan Aluminium Management Company Limited，NAIHL全资子公司
百汇达	指	龙口百汇达咨询服务有限公司，HKNSAMCL全资子公司
BEA	指	PT. Bintan Electrolytic Aluminium，PAI控股子公司
环球铝业	指	环球铝业国际有限公司，新加坡公司控股子公司
BAI	指	PT. Bintan Alumina Indonesia，环球铝业控股子公司
美国先进铝公司	指	南山美国先进铝技术有限责任公司
齐力铝业	指	Press Metal Aluminium Holdings Berhad
怡力电业	指	山东怡力电业有限公司
财务公司	指	南山集团财务有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	山东南山铝业股份有限公司股东大会
董事会	指	山东南山铝业股份有限公司董事会
监事会	指	山东南山铝业股份有限公司监事会
铝土矿	指	生产金属铝的原材料，以三水铝石、一水铝石为主要矿物所组成的矿石的统称
氧化铝	指	生产电解铝的主要原材料
原铝	指	通过电解熔融氧化铝而得到的成品铝，也称“电解铝”
热轧	指	在铝合金再结晶温度点以上，通过压延轧制成一定厚度规格的铝板带材的过程
冷轧	指	铝合金不进行加热，在再结晶温度点以下的轧制过程
箔轧	指	以冷轧带材为原料，将带材在常温下进一步轧制成厚度小于 0.2 毫米以下的箔材卷轧制过程
中厚板	指	厚度大于 6.3 毫米的铝板材
薄板	指	厚度大于 0.2 毫米，小于 6.3 毫米的铝板材
铝型材	指	由铝合金加工成截面为一定形状的长条形材料。主要由铝棒或铝锭熔铸后，采用挤压的方式生产
铝板带箔	指	经过加工而成片状的铝产品称为铝板，厚度大于 0.2 毫米铝卷材称为铝带，厚度小于 0.2 毫米的铝卷材称为铝箔。上述产品统称为铝板带箔
汽车铝板	指	生产汽车用覆盖件和结构件的铝合金带材，主要用于冲压汽车四门两盖
航空铝板	指	生产飞机机身、结构件及蒙皮的铝合金板材
动力电池箔	指	生产新能源车用动力电池的铝合金箔材，用于新能源汽车电池正极
铝箔坯料	指	生产铝箔所需的冷轧铝带材
罐料、罐体料	指	生产易拉罐罐体所需的冷轧铝带材

罐盖料	指	生产易拉罐拉环所需的冷轧铝带材
拉环料	指	生产易拉罐罐盖所需的冷轧铝带材
LME	指	伦敦金属交易所
沪铝	指	上海期货交易所（期铝）



南山铝业

02

公司简介 和主要财务指标

南山铝业

年度报告
2023



第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东南山铝业股份有限公司
公司的中文简称	南山铝业
公司的外文名称	SHANDONG NANSHAN ALUMINIUM CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	NANSHAN ALUMINIUM
公司的法定代表人	吕正凤

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	隋冠男	范基莉
联系地址	山东省龙口市东江镇南山村	山东省龙口市东江镇南山村
电话	0535-8616188	0535-8666352
传真	0535-8616230	0535-8616230
电子信箱	suiguannan@nanshan.com.cn	fanjili@nanshan.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省龙口市东江镇前宋村
公司办公地址	山东省龙口市东江镇前宋村
公司办公地址的邮政编码	265706
公司网址	www.600219.com.cn
电子信箱	600219@nanshan.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》 《中国证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南山铝业	600219	南山实业

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	济南市文化东路59号盐业大厦七楼
	签字会计师姓名	王伦刚、韩伟
报告期内履行持续督导职责 的保荐机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦
	签字的保荐代表 人姓名	张群伟、孙婕
	持续督导的期间	至募集资金全部使用完毕。

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	28,843,600,118.67	34,951,222,450.58	-17.47	28,725,022,944.47
归属于上市公司股东的净利润	3,473,973,963.20	3,515,523,059.52	-1.18	3,410,825,928.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,714,993,803.04	3,825,652,412.31	-29.03	3,337,250,172.59
经营活动产生的现金流量净额	4,230,397,394.23	6,668,664,634.44	-36.56	4,416,010,733.48
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	48,344,152,704.31	45,102,280,073.06	7.19	42,866,695,078.49
总资产	68,815,340,221.39	64,725,995,031.57	6.32	63,178,184,706.31

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.30	0.29	3.45	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.29	3.45	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	0.32	-28.13	0.28
加权平均净资产收益率(%)	7.44	7.97	减少0.53个百分点	8.18
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.82	8.67	减少2.85个百分点	8.00

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年度减少，主要原因系海外需求疲软，产品出口数量及价格均受到影响，导致公司本期收入减少，销售商品收到的现汇减少，铝深加工产品利润下滑。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	6,834,479,105.87	7,666,166,619.24	7,188,883,518.88	7,154,070,874.68
归属于上市公司股东的净利润	518,941,066.61	794,156,655.04	828,866,488.56	1,332,009,752.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	509,940,269.04	769,322,076.66	796,593,805.02	639,137,652.32
经营活动产生的现金流量净额	309,764,827.05	1,062,777,931.45	1,771,567,264.37	1,086,287,371.36

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	755,375,875.26	资产及股权处置收益	1,406,901.50	4,250,878.34
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	137,037,460.58	各类政府补助奖励等	93,003,787.77	91,216,683.32
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	2,133.27	国债收益	340,271.16	4,098.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	779,752.87		779,752.87	779,752.87
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,064,382.14		3,947,168.86	848,237.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,021.28		-26,554,259.91	-5,339,008.22

其他符合非经常性损益定义的损益项目			-438,318,110.55	
减：所得税影响额	136,876,757.87		-59,728,241.67	15,188,509.48
少数股东权益影响额（税后）	5,064,707.37		4,463,106.16	2,996,376.33
合计	758,980,160.16		-310,129,352.79	73,575,756.28

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	9,380,225.00	21,225,093.89	11,844,868.89	
应收款项融资	545,590,710.07	789,645,514.99	244,054,804.92	
其他权益工具投资	21,465,866.35	16,585,777.02	-4,880,089.33	18,944.05
其他非流动金融资产	12,800,000.00	12,800,000.00		
衍生金融负债	246,445.47		-246,445.47	
合计	589,483,246.89	840,256,385.90	250,773,139.01	18,944.05

十二、 其他

适用 不适用



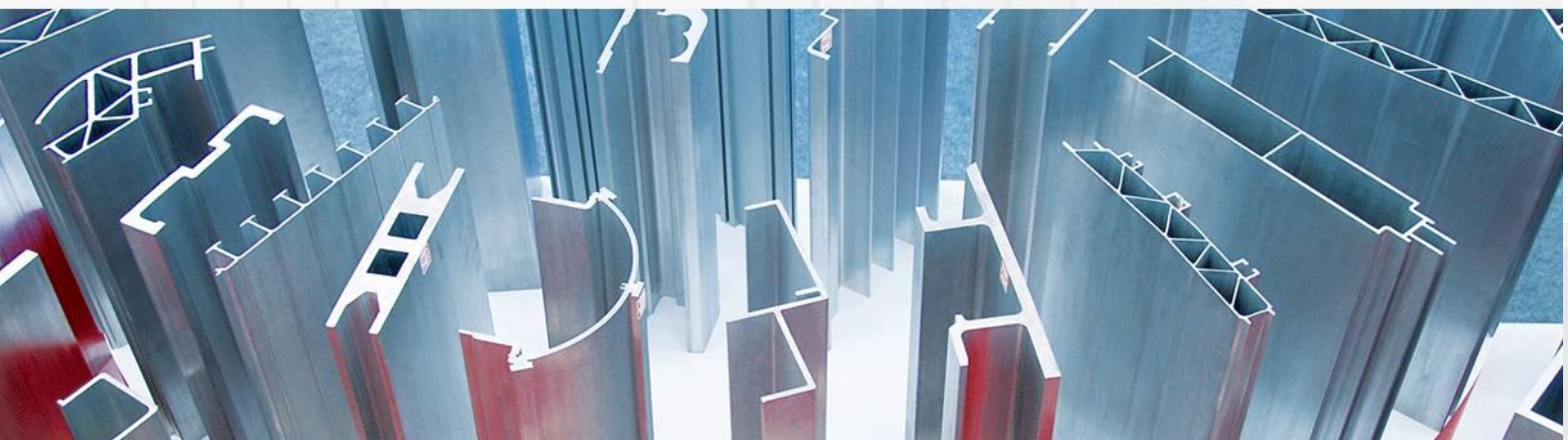
南山铝业

03

管理层讨论 与分析

南山铝业

年度报告
2023



第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是奋力谱写新时代篇章的起步之年。一年来，中国铝加工行业以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢牢坚持高质量发展这个硬道理，积极构建“双循环”新发展格局，努力为中国式现代化贡献铝加工行业的力量。2023 年度铝行业整体产能逐步恢复，随着电解铝产能的逐步释放，国内外铝产量稳步复苏，同时，全球经济的逐步恢复，尤其是中国经济的企稳向好，铝消费需求逐步恢复，新兴领域如新能源汽车、光伏等行业的快速发展也为铝消费增长提供了新的动力，铝价也因国际贸易环境复杂多变、供求关系、宏观经济形势等因素震荡波动。

2023 年度，公司立足新起点，努力适应新形势，不遗余力抓好经营、推动项目建设，构建新利润增长点，掌握未来发展主动权。在“十四五”规划经济爬坡之年，降本增效，抢抓国家供给侧结构性改革和新旧动能转换机遇，坚持“创新驱动、高端制造、精深加工”发展战略，稳步推进铝产业链的完善、延伸与增值，不断加快产业结构转型升级，实现企业高质量发展，同时基于对公司未来发展前景的信心及价值的认可，公司推出三年股东回报计划并落地，切实响应证监会关于鼓励上市公司现金分红、回购股份的政策号召，以投资者为本，与投资者共享发展成果，树立公司良好的市场形象：

1、强化基础巩固。为巩固传统产品优势，公司依托在高端铝产业的地位优势、产业集群优势以及资源利用优势，坚决淘汰落后产能，积极推进高品质再生铝综合保级利用项目；同时，公司积极响应国家“一带一路”倡议，在印尼投资建设的 200 万吨氧化铝项目已于 2022 年 10 月全部投产，报告期内实现全面达产，为公司贡献新的利润增长点，公司积极拓展产业链项目，将极大巩固、提高生产优势。

2、强化延伸增值。公司持续加大汽车板、航空板等高附加值产品的产能规划和铝精深加工产能扩张，构筑高质量、多层次、高端化的产品系列矩阵，加码高端精深加工项目，极大的强化优势产业的行业领先地位。

3、抓实科技创新。始终坚持走“科技创新+产业发展”之路，公司持续增强研发投入，拓展铝合金材料及零部件的研、产、销全流程业务，持续推动创新链与产业链深度融合，引领公司科技创新加速发展。

4、强化落实股东回报。继续积极推进股份回购工作，公司在综合考虑公司战略发展目标、经营规划、盈利能力等因素的基础上，为进一步回馈广大投资者对公司的支持，公司推出一系列股东回报方案，计划 2024 年-2026 年，每年以不低于 3 亿元人民币自有资金回购股份并注销，同时，在符合法律法规、公司章程规定的分红条件的前提下，计划 2023 年度分红（不含回购）比例不低于当年实现归属于母公司股东可供分配净利润的 40%（含本数），彰显了公司长远发展信心，维护公司长远利益和全体股东的整体利益。

二、报告期内公司所处行业情况

铝是世界上产量和用量仅次于钢铁的有色金属，产品性能上具有耐候性、耐冲击、耐溶剂性、高温灭菌性等优良特性，在建筑装饰、食品包装容器、家用电器、交通运输、航天航空、电子通讯等领域，具有明显性价比优势和广阔市场，是发展我国国民经济与提高人民物质文化生活的重要基础材料。

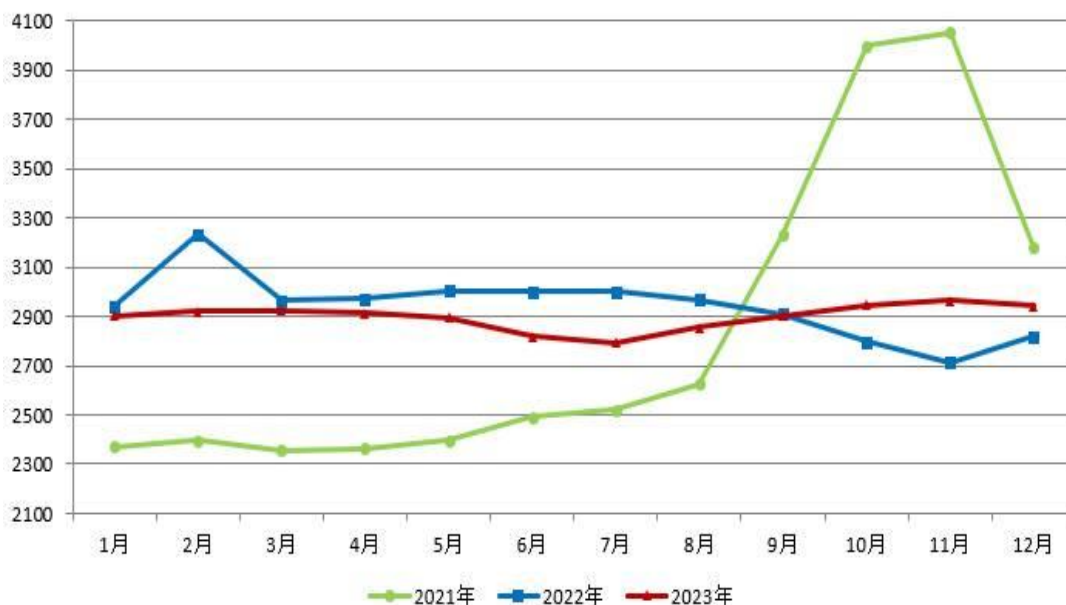
面对环境保护和气候变化的挑战，铝行业需要寻求更绿色、更可持续的发展路径，包括提高生产效率，减少能源消耗和环境污染，推广循环经济等。同时，铝也被视为实现绿色和可持续发展的重要材料，在新能源汽车、光伏电站及组件、绿色建筑等新能源衍生的新生领域将成为铝下游需求增长的新亮点。

在民生工程、新经济和消费转型的带动下，我国铝材市场将逐步向精细化、深加工方向发展，产品结构将进一步优化，交通、水利水电等公共设施的建设完善，以及保障性住房的建设，将促进铝材产品在交通、建筑等领域的应用；新经济是中国未来经济增长的重要方向，新能源汽车、航空航天等行业的快速发展为铝材带来了新的发展机遇，特别是近年来，新能源汽车产

业的快速发展带动了电池箔需求的稳步上升；扩大消费作为中国经济转型的首要任务，目前，我国消费总量稳步上升，消费结构正在逐步优化，汽车、家电、食品包装等领域的铝板带箔需求将快速增长。公司快速响应国家政策及行业发展趋势，着力推广绿色低碳生产经营模式，积极转型升级，外部布局高端、内部挖潜增效，充分发挥全产业链优势，不断提高市场影响力，填补国内汽车板产品空白，逐步发展成为铝加工行业标杆企业。未来随着我国铝合金应用领域的不断拓展，将会进一步推动铝加工行业的可持续发展。

行业市场回顾：

1、国内氧化铝市场：



数据来源：阿拉丁

2023年初，伴随着春节期间部分地区氧化铝厂开工率不足等因素影响，局部现货供应紧张，对氧化铝价格给予有限支撑。进入二月份中旬，部分新增产能陆续释放，供应端较为充裕，市场竞争加剧。同时，叠加部分下游电解铝企业受限电影响处于减产运行状态，市场需求偏弱，综合导致氧化铝价格持续承压，价格进入下行通道。七月份以来氧化铝价格扭转颓势呈现震荡走强的态势，一方面得益于云南地区电解铝企业开始推进复产工作，带动西南地区氧化铝市场需求回暖；另一方面与矿石端供应扰动、煤炭价格企稳回升等多因素形成共振，氧化铝价格顺势上行。2023年国内氧化铝均价为2,897元/吨左右，较去年同期下降2%左右。

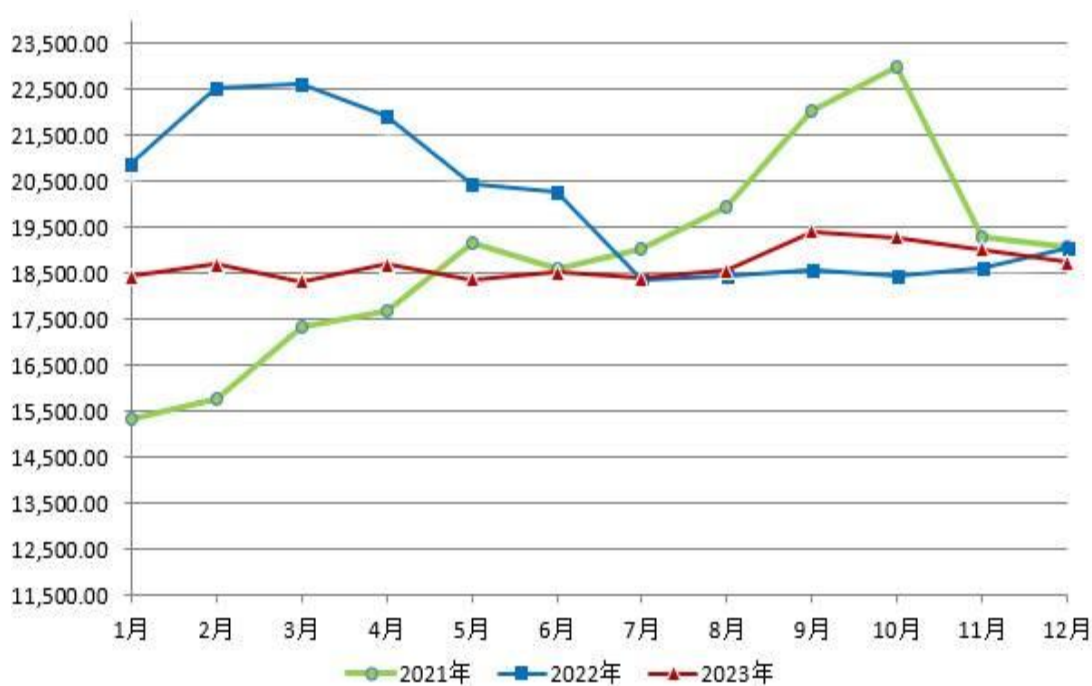
2、海外氧化铝市场（进口氧化铝）：



数据来源：CRU

2023 年进口氧化铝价格整体呈现“M”型走势。2023 年初因天然气供应不足，澳大利亚部分氧化铝厂减产运行，海外供应收紧，带动海外市场氧化铝价格上行。进入 2 月下旬，随着供应端逐渐恢复，叠加部分下游铝厂宣布减产运行，海外市场“供增需减”局面形成，价格受到承压，呈现震荡下行态势。随着三季度国产氧化铝市场持续升温，海内外氧化铝之间价差逐渐缩窄，海外氧化铝市场氛围于 8 月发生改变，相继传出新订单消息推动进口氧化铝价格小幅上行，后续海外市场需求表现较为平淡，市场成交氛围冷清，进口氧化铝价格逐渐震荡下行。2023 年海外氧化铝均价为 345 美元/吨左右，较去年同期下降 5% 左右。

3、原铝市场：



数据来源：长江有色金属网

2023 年，铝价整体处于震荡走势。一季度受强消费预期支撑，叠加西南地区电解铝产能大规模减产，铝锭供应量较为不足，推动铝价上扬。进入二季度后，电解铝上游预焙阳极、煤炭价格持续走低，自备电冶炼厂成本持续回落，同时叠加西南地区复产、消费需求下滑等因素影响，铝价上涨空间受到限制。三季度，国内消费充满韧性，铝锭库存处于历史低位且持续去库，加之宏观利多消息频出，共同推动铝价涨至年内高点。进入四季度，下游消费需求继续下滑，国内铝锭库存持续增加，铝价有所承压。2023 年原铝均价为 18,690 元/吨左右，较去年同期下降 6% 左右。

4、其他辅助材料

2023 年煤沥青上半年持续下跌，下半年震荡运行，总体相较去年波动较为频繁。上半年煤沥青市场总体呈现下跌走势，受下游预焙阳极行业需求弱势影响，煤沥青需求端制约增加，叠加原材料煤焦油成本下滑，共同导致煤沥青价格持续承压。受焦炭市场持续走跌，且局部地区环保限产影响，焦炭企业开工不足，煤焦油市场供应不断收缩，对供需面形成一定影响，加之原料煤焦油价格下滑影响，下半年煤沥青总体较为震荡，波动频繁。

2023 年石油焦市场整体行情表现弱势，石油焦价格呈现“震荡下行”态势。上半年因海外铝企需求呈现弱势，国外石油焦大量流入国内市场，冲击整体国产石油焦价格；叠加国内经济正值恢复期，新建产能陆续释放，国产石油焦供应充裕，但下游市场需求较弱，对石油焦价格支撑偏弱，石油焦价格从去年底高位持续下跌。下半年以来，由于国产资源供应逐步恢复，进口货源持续到港，国内石油焦供应充裕，但下游对原料库存保持合理控制，对石油焦需求量依旧维持刚需，在供需面压力仍存局面下，石油焦价格仍然疲软运行。

2023 年液碱市场整体呈现“高开低走”态势，春节效应下部分氯碱企业降负荷运行且开展装置检修工作，但因下游需求疲软，液碱价格支撑因素不足，上半年液碱价格持续下调。随着

“金九银十”期的到来，市场备货氛围浓厚、需求向好，液碱价格进入短暂上行期，后续因下游无利好消息提振叠加高位开工率，液碱价格持续下行。

5、铝加工端情况

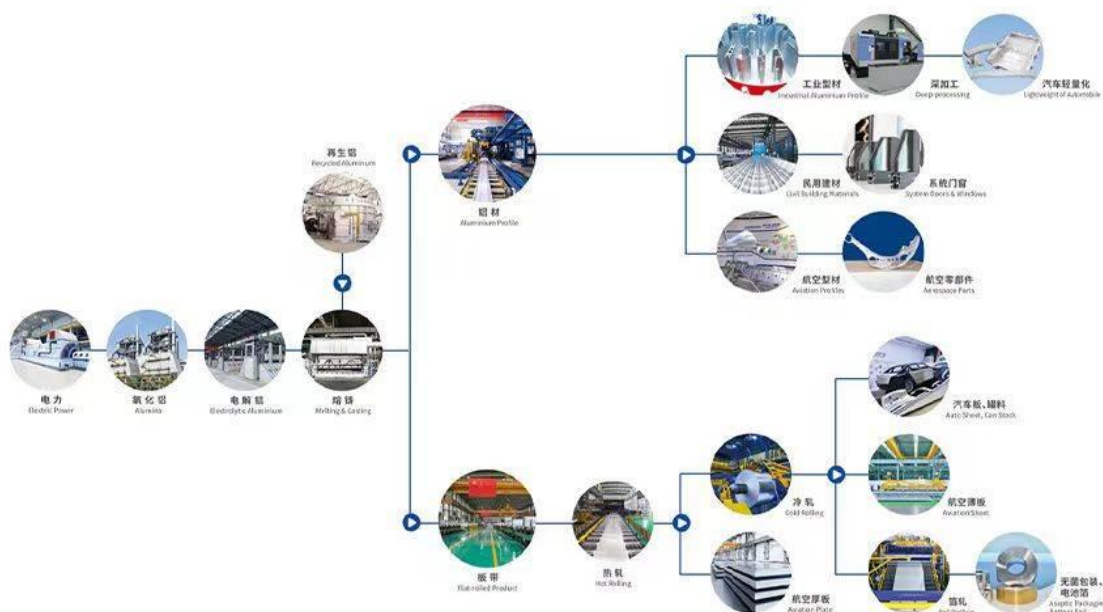
2023 年以来，新能源汽车、锂电池、光伏电池“新三样”继续保持良好发展态势，产量和出口均强势增长，成为我国“换道超车”，参与国际竞争的新赛道。这不仅为我国稳外贸、促增长提供了强大支撑，也为铝加工行业高质量发展提供了强大新动能。本年度“新三样”产量增长，出口同比增长，带动了新能源汽车型材、汽车板、电池箔、光伏型材等细分铝材行业快速发展，有效抵消了传统消费萎缩造成的冲击，全年铝加工材总产量稳中有增。不过建筑铝型材等传统消费持续低迷，房地产投资同比下降，房地产新开工施工面积同比下降，细分行业之间分化加剧将成为常态。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司所从事的主营业务

公司形成从热电、氧化铝、电解铝、熔铸、铝型材/热轧-冷轧-箔轧、废铝回收(再生利用)的完整铝加工产业链，主要产品包括上游产品电力、氧化铝、铝合金锭，下游产品涵盖铝板带（汽车板、航空板、罐料）、铝型材（工业型材、建筑型材）、铝箔等多个产品类型，终端产品广泛应用于若干领域，其中铝板带产品主要用于加工航空板、汽车板、罐体罐盖料等，工业型材产品主要应用于集装箱、光伏产品、新能源车用铝材、轨道交通等，建筑型材产品主要应用于铝合金门窗、幕墙等，铝箔产品主要应用于动力电池箔、食品软包装、香烟包装、医药包装、空调箔等。

国内业务方面，公司在保持传统罐料领域优势基础上深耕汽车板、航空板、动力电池箔等高端加工领域，多产品布局，筑牢盈利护城河。此外，同步推进海外项目有序扩张，在氧化铝业务基础上进一步投资建设电解铝，打开上游成长空间，翻开海外布局新篇章，构建国内外业务双轮驱动、协同发展格局。



（二）经营模式

南山铝业自成立以来，不断健全产业链，向上下游延伸的同时深耕铝行业，在 45 平方公里范围内形成了一条以铝加工为主的全产业链，具备较高的抗风险能力与成本控制能力。近年来，公司继续秉承“创新驱动、高端制造、精深加工”发展战略，奉行“突出主业、链式运作”发展理念，以严谨的态度和高度的社会责任感为公司中长期发展奠定坚实根基。伴随着中国铝业的发展沉浮，公司日益成长、成熟，在扎根本土、做大做强以汽车板、航空板为代表的高端产品、打造世界一流铝加工企业的基础上，不断拓展海外业务规划，积极布局建设 200 万吨氧化铝项目及

25万吨电解铝项目，进一步推进海外产业链延伸发展，为公司长远发展积极布局。依托优势的铝产业链和深厚的企业文化，着力优化发展经营模式，抢占布局良机，深耕铝产业链，做深、做细、做精高附加值产品，逐渐发展成为铝业市场的领头力量。报告期内，公司传统优势业务稳健发展，高端产品占比稳步提高，海内外共同发力，助力公司市场影响力和经营业绩的不断提升：

(1) 把握行业发展脉搏，结合国家铝行业节能降碳、绿色循环经济发展方向，深入探讨清洁能源利用可行性，切实推动资源循环利用，推动节能减排和环境保护，重塑铝企核心竞争力。报告期内，公司全力推进、实施再生铝项目，目前，已与部分核心客户达成了废铝回收、循环利用的业务合作，部分产能已进入试生产期。

(2) 坚持国内高端制造、海外“走出去”的两步走发展路线，不断探索海外发展经营模式，打造海外铝产业基地，引领产业转型升级，推动新旧动能转换，为公司高质量发展聚势蓄能。

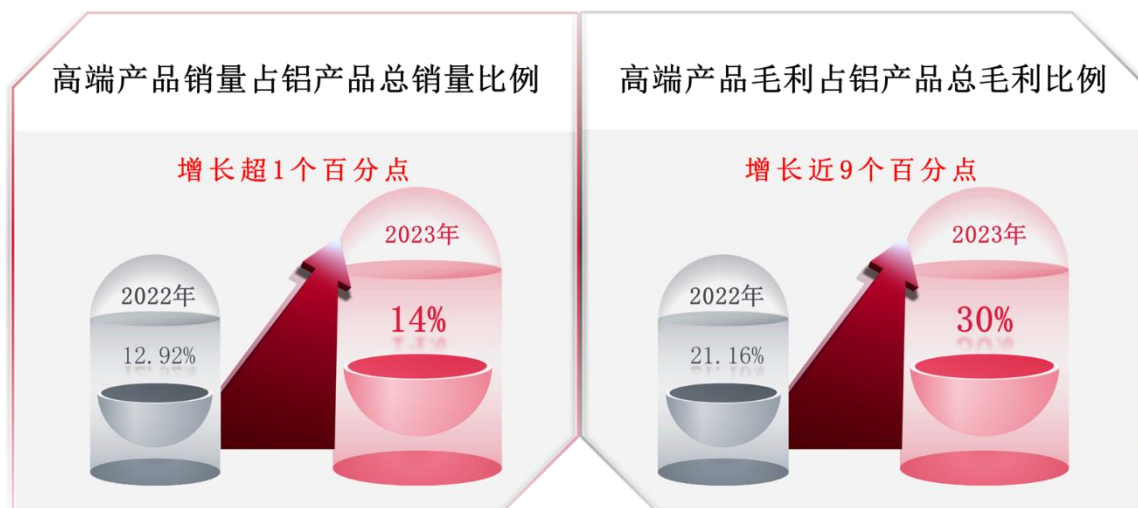
(3) 大交通领域重点发力，进一步巩固公司国内汽车板产品龙头企业地位，凭借高水平技术研发实力、产品质量和服务能力满足汽车制造商对乘用车覆盖件高强度、轻量化、耐腐蚀等性能需求，成功进入众多国际国内知名车企供应链体系，并成为各主机厂材料国产化的首选厂家。报告期内，公司结合市场发展和客户产品需求，加快零件切换进度，着力优化产品结构，实现供货量持续稳定增长，稳步推进三期汽车板项目建设进度，不断开拓新工艺、新技术、新性能，增产提效，满足产品稳定持续供需；作为国内唯一一家同时为波音、空客、中商飞等主机厂供货的企业，公司技术研发实力雄厚，可持续做好高端铝产品的研发、认证、生产工作，努力推动航空板全规格、全合金覆盖，加快航空板产品布局；公司瞄准高端市场，专注于厚度、韧性、延展性能更优的高性能动力电池箔，产品经过市场不断地检验，在终端客户群体中得到高度认可。

(4) 公司深耕型材、包装材料等传统产品市场多年，拥有较高的技术优势、较强的品牌影响力和广泛的客户群体。严格落实国家政策方针，不断改进产业结构，加速产业转型升级，逐渐向航空、汽车用高端铝材靠拢；坚持核心客户战略，凭借可靠质量、优质服务稳坐高端客户核心供应商地位，并与下游客户加强合作，在提升质量的基础上，积极推动新型号的研发及认证。

(三) 报告期内公司产品情况说明

公司是一家全产业链的铝深加工企业，具有一定的成本可控和抗风险能力。报告期内，公司持续深耕产业链，继续构筑高质量、多层次、高端化的产品系列矩阵。

其中，公司重点发展以汽车板、航空板、动力电池箔等为代表的高附加值产品。高端产品的销量约占公司铝产品总销量的14%，较去年同期增长超1个百分点；高端产品毛利约占公司铝产品总毛利的30%，较去年同期增长近9个百分点。未来随着高端产品的产能释放，公司高端产品利润占比将会进一步提升。



1、汽车板产品

作为国内汽车铝板制造领航者，公司立足于行业前沿的战略定位及发展理念，经过多年技术和生产经验积累，先后通过多个主机厂的认证并形成批量供货，供货产品基本覆盖各合资、外资、自主品牌以及造车新势力品牌，并与国际知名新能源车企、赛力斯、小米、宝马、上汽通用、日产、蔚来、理想等国内外多个知名整车厂商及零部件供应商保持紧密合作。报告期内，公

司积极推进与北京奔驰、奥迪 PPE 平台等车企的认证工作，未来将凭借高品质的产品质量成为更多汽车行业高端用铝材料的供应商。

公司紧抓汽车轻量化浪潮与高行业准入门槛优势，在出众品质保障基础上，公司技术研发层面实力尤为突出，乘用车覆盖件高强度、轻量化、耐腐蚀性贴近汽车制造商需求，享有良好的品牌声誉和市场地位，彰显铝加工行业中流砥柱企业形象。



2、航空板产品

深度契合国家振兴民族航空业发展方向，公司攻克多项行业技术难题，突破关键技术壁垒，完成系列化研发任务，顺利通过核心客户的航空材料认证项目，已成为世界尖端航空材料供应商俱乐部成员。公司以民机铝材完全国产化为建设目标，致力于建立和完善我国航空材料产业链服务体系，凭借多年的技术沉淀，积极推进产品认证范围、规格，已成为国产大飞机原材料国产化示范平台的主要承制单位。



3、铝箔产品

新能源市场：作为国内高性能动力电池箔核心供应商，公司以高标准稳定供货，已进入国内外动力电池龙头企业供应链，成为宁德时代、中创新航、国轩高科、亿纬锂能等知名客户核心供应商。未来，公司将继续瞄准高端市场，积极研发高性能动力电池箔，深耕动力电池箔高端产品市场，进行差异化竞争，以高利润率产品为指向及时调配产能，巩固动力电池箔细分产品领域的行业地位。

无菌包装市场：公司长期以来以完整产业链为依托，产品在国内无菌包市场、质量、交期及服务等方面持续占据优势地位，与多个国际知名集团性软包装公司建立长期战略合作关系。作为国内主要无菌包装用铝箔供应商，公司在行业内口碑良好，品牌效应明显。



4、罐体、罐盖料

作为罐料市场的龙头企业，公司依靠强势的品牌影响力、成熟的产品性能与可靠的品质，再辅以优质的售后服务，公司最终在市场中脱颖而出，树立了主流、高端的产品形象，处于市场领先地位。在国内市场方面，依靠稳定的质量和交期、优质的服务，持续稳固与中粮、奥瑞金、昇兴太平洋、宝钢的战略合作关系，不断巩固国内市场龙头地位，报告期内，公司产品的国内市场份额有所提升，有效对冲海外业务影响；国外市场方面，从价格、保供能力、服务履约、信任度恢复等方面着手，调整市场定位，开拓新兴市场，锁定客户合作，配合客户减薄技术创新步伐，满足客户可持续发展要求。



5、再生铝产品

结合国家“双碳”目标，公司赋能再生铝，积极推进高品质再生铝保级综合利用项目建设进度，依托先进节能环保设施与技术优势，实现铝产业链的节能减排与清洁生产，为行业绿色可持续发展发挥了示范带头作用，为企业发展注入新动力，同时满足下游客户对低碳节能的要求，有效增强企业获客竞争力。

6、工业型材

受益于国内基础设施投资及汽车、轨道交通、消费电子电器等领域的发展，工业型材应用领域不断拓宽，中、高强度的铝型材需求量日益增加。公司将继续以集装箱、光伏产品为基础，航空等大交通领域为主要拓展方向，不断推进产业结构高端化，加速产业转型升级，研发应用于航空、高铁、汽车等高端制造业的中高端铝型材产品。



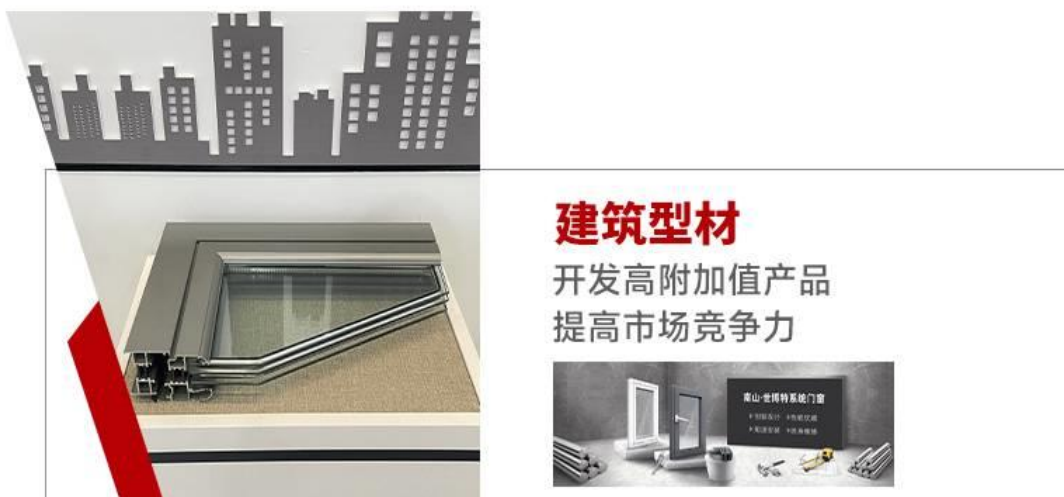
工业型材

以市场为导向
向高端工业材跨越



7、建筑型材

近年来，因铝制建材具有轻量化、耐蚀、防火、防潮、隔音、隔热等优良特性，市场对铝制建材需求量不断增加。公司作为知名建材企业，凭借完备设备配置、优秀研发团队、全产业链成本优势，积极开拓家装零售和系统门窗市场，备受下游优质客户的认可与青睐。未来公司将制定针对性营销策略，重点推进国企、央企地产公司战略合作，同时深挖零售市场潜力，延伸加工领域，提高市场竞争力和抗风险能力。



建筑型材

开发高附加值产品
提高市场竞争力



（四）产品研发

1、航空用铝生产技术开发及供货

航空材料是铝加工高端制造中的最高端产品，性能要求高、工艺条件严苛、生产管理难度高。报告期内，公司已完成多型号厚板工艺认证工作，并开展合金研发工作。后续将继续对接巴西航空、空客等客户进行机翼壁板及板材研发工作，推进产品优化和产品研发，做到全型号、全尺寸覆盖，提升航空铝合金板材市场竞争力。

2、汽车轻量化用铝生产技术开发及供货

公司持续加大高附加值产品研发投入，积极开展汽车用铝合金材料及零部件研发、生产、加工等全流程业务，加快推进新老客户产品认证工作。报告期内，公司已完成相关车企内外板零件认证工作，并开展低碳材料、高强结构件等合金工艺研发，提高新产品生产技术的储备能力，为公司进一步扩展汽车板市场占有率打下坚实的基础，后续将致力开发绿色低碳汽车板产品，增加外部回收废料使用比例，并推动高强度汽车用结构件材料的研发工作，提高公司在铝加工行业的市场占有率，同时建立服务团队，在材料开发及批量应用阶段深入了解需求，更好的服务客户。



(五) 在建工程

1、高端轻量化铝板带项目

根据公司打造“汽车轻量化铝板龙头企业”的发展战略以及对市场的开拓、调研和预判，公司认为铝制汽车板是未来铝应用的主要发展方向，尤其是新能源汽车的快速推广、应用，将带动汽车铝板需求的飞速增加，汽车板市场前景广阔。公司决定扩大生产线，快速实现产能扩张，提高市场占有率。项目建成后将进一步提升公司高端产品产能、完善产品结构，保证公司先发优势，夯实国内汽车板龙头企业地位。报告期内，公司正在加紧推进该生产线建设进度，目前厂房施工完毕，设备合同均已完成签署，跟进设备制造进程，同时积极推进设备基础施工。

2、高品质再生铝保级综合利用项目

在资源节约、节能减排、环境保护等政策影响下，公司出资设立了龙口南山再生资源有限公司，主要从事金属废料和碎屑加工处理，回收来源以罐体、罐盖、汽车板生产厂工艺废料为主，附加航材铣屑料。项目建成后，能够实现产业链的节能减排与清洁生产，形成“氧化铝-电解铝-高端制造-再生铝”的完整闭环，带来公司产能结构的升级。报告期内，公司部分设备已进入试生产。

3、印尼一期电解铝项目

为有效利用同一工业园区内氧化铝资源生产电解铝，降低生产电解铝成本，增强公司的盈利能力，提高公司抗风险能力，公司通过全资子公司出资建设印尼宾坦工业园年产 25 万吨电解铝、26 万吨炭素项目，并配套建设码头、水库和渣场等公辅设施。报告期内，公司正积极推进项目建设和国内项目审批进展，目前正在进行前期土地平整及关键技术讨论等工作。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、夯实基础，强化回报

公司坚持“高端战略+一体化产业链”发展道路，持续发力，高位谋划未来产业，稳步推进铝产业链的完善、延伸与增值，不断加快产业结构转型升级，实现企业主要经营指标稳中有进。坚持健全内部管理制度，建立强有力的激励和约束机制、灵活快速的决策机制、高效有序的管理机制，不断提高管理水平，加强各子系统之间的相互配合，推进企业的快速发展。

通过良好的业绩表现、规范的公司治理、积极的投资者回报，切实履行公司的责任和义务，回馈投资者的信任，维护公司市场形象，共同促进市场平稳运行。践行“以投资者为本”的上市

公司发展理念，牢固树立回报股东意识，坚持以投资者为本，维护全体股东利益，公司采取股份回购注销、提高分红比例等措施维护公司股价稳定，回馈投资者信任，树立良好的市场形象。

2、定位高端，创新驱动

公司秉承“创新驱动、高端制造、精深加工”的战略发展思路，依托完备的产业链优势和较强的抗风险能力，在国内外复杂环境下持续稳定发展传统优势产品，重点聚焦以汽车板、航空板为代表的高附加值产品，稳步推进公司“高端制造”转型进程。公司始终维持高研发投入，强化技术攻关，以产品生命流程服务及协同研发为依托，深度绑定全球核心客户，通过扩大认证范围、扩充产能规模，拓展公司航空板、汽车板市场份额，提高企业市场竞争力，塑造发展新动能，持续释放高端产能，打开公司成长空间。

公司坚持以“创新驱动，科技引领”八字为核心，以技术创新开路，充分运用国家级企业技术中心、院士工作站、博士后工作站等技术研发平台，加大关键技术领域的科研投入，打造企业技术硬实力，为行业发展充分赋能。公司重视并发挥好国家铝合金压力加工工程技术研究中心，致力于高附加值产品研发和市场开拓，提升产品技术含量的同时，实现经济和科技发展的良性循环，以科技创新推动公司全面实现高质量发展。

3、低碳环保，循环利用

党的二十大指出，建立健全绿色低碳循环发展经济体系是迈向现代化强国的必由之路。随着国家对环境保护、绿色低碳、可持续发展等方面的日益重视，“十四五”规划及“双碳”目标均对能源利用、减排降耗提出了新的要求。公司始终秉承“绿色制造，铸就企业美好未来”的可持续性发展理念，不断提升企业 ESG 工作质量和成效，从环境、社会和管治三个维度持续履行社会责任，努力打造负责任铝产业链，为推动中国铝行业实现高质量发展和绿色发展做出表率。

公司积极承担社会责任，通过投建印尼项目产能，增加女性就业机会及薪酬待遇，扩大女性职工社会保险覆盖面，并围绕环境卫生、配套基础设施等方面，营造良好园区环境，全面提升当地职工幸福指数。同时通过建设高品质再生铝保级综合利用项目，实现多次循环利用，让车辆在全生命周期都具备节能环保的特点，当好绿色循环经济的践行者，在实现变废为宝经济效益的同时，更突出绿色环保的社会效益，做到社会效益与经济效益兼具，以实践契合 2025 年有色金属行业率先实现“碳达峰”战略目标，打响绿色铝品牌，推动全球同地区完整铝加工最短距离产业链蓄势崛起、持续发力。

4、与时俱进，全球布局

面对日益变化、竞争激烈的国内外市场，公司与时俱进地制定了各项发展策略，通过前瞻性分析市场变化趋势，布局全球高端产品领域，依靠自身的产品质量及技术优势，实现以汽车板、航空板为代表的高附加值产品的突破发展，并已成为行业内细分产品领域的龙头企业。

公司加快海外布局进程，持续推进印尼宾坦岛氧化铝项目向下游延伸规划的落地，逐步打造印尼一体化产业链，彰显“一带一路”海外建设者的创业风采；同时，筹划控股子公司借助香港资本市场融资登陆国际资本市场，进一步深耕印尼及周边市场业务。

5、高效机制，精益管理

公司自上市发展至今，坚持健全内部管理制度，建立了强有力的激励和约束机制、灵活快速的决策机制、高效有序的管理机制，不断提高管理水平，加强各子系统之间的相互配合，推进企业的快速发展。公司在日常经营中，始终致力于提供高质量、高附加值产品，着重站在客户的立场上审视生产活动，将精益求精的生产理念深入贯彻到每一环节；在人员维系中，公司建立健全了人才培养和管理机制并在实践工作中不断完善，通过合理的薪酬结构、系统的培养规划、通畅的晋升渠道充分发挥每位员工的能力和积极性，确保员工在良性竞争中持续学习与成长，为企业创造更大价值；在运营管理中，公司深度结合精益管理方式，通过对体系结构、人员组织、运行方式等方面的改革和优化，充分发挥管理机制的内在性、系统性、客观性、可调性，使之保持科学高效，助力公司长远发展，并不断提升公司在全行业及资本市场的正面影响力。

6、文化聚魂，团结协同

作为一家有 30 年历史沉淀的民营企业，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，将社会主义核心价值观与企业实际相融合，建立起具备企业独有特征的、深入每个员工内心并形成社会影响力的价值理念。在多年发展历程中，公司始终秉承“立足高起点、利用高科技、创造高品质”的可持续发展思路和“不干则已、干必一流”的南山精神，培育员工共同遵守企业文化，建立符合社会及企业长远发展需要的价值标准、最高目标、基本信念和行为规范，并

在公司强大的文化教育导向下规范和激励自我，充分展现企业文化精神与自信，不断增强团队凝聚力与向心力，着力以更优的质量、更好的服务、更新的产品与企业共发展，和行业共进步。

五、报告期内主要经营情况

公司 2023 年实现营业收入 2,884,360.01 万元，较上年同期减少 17.47%；营业成本 2,297,676.59 万元，较上年同期减少 16.88%；净利润 400,268.59 万元，较上年同期增加 1.49%；归属于上市公司股东的净利润 347,397.40 万元，较上年同期减少 1.18%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	28,843,600,118.67	34,951,222,450.58	-17.47
营业成本	22,976,765,895.17	27,644,319,274.27	-16.88
销售费用	264,093,666.37	291,469,528.43	-9.39
管理费用	857,833,282.21	958,029,759.43	-10.46
财务费用	-99,743,697.75	-222,769,845.75	-55.23
研发费用	1,273,274,040.33	1,485,964,344.08	-14.31
经营活动产生的现金流量净额	4,230,397,394.23	6,668,664,634.44	-36.56
投资活动产生的现金流量净额	1,306,626,913.86	-1,494,900,409.82	-187.41
筹资活动产生的现金流量净额	-2,587,660,631.00	-1,720,980,035.09	50.36

财务费用变动原因说明：公司 2023 年度财务费用较 2022 年度减少，主要原因系公司本期调整存款结构使利息收入增加，但受汇率波动影响汇兑收益减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额较 2022 年度减少，主要原因系海外需求疲软，产品出口数量及价格均受到影响，导致公司本期收入减少，销售商品收到的现汇减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司 2023 年度投资活动产生的现金流量净额较 2022 年度增加，主要原因系公司本期收到电解铝指标转让款及处置锻造子公司收款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司 2023 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年度减少，主要原因系公司现金流充裕压缩贷款额度所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

公司报告期内主营业务收入及主营业务成本较上年同期减少，主要系海外需求疲软及铝锭市场价格同比下滑、铝深加工产品出口数量及价格均下降，虽然海外氧化铝项目营收、盈利增长形成一定对冲，但受前述因素影响，公司本期收入、成本仍然出现一定幅度减少。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	16,967,245.46	12,749,205.94	24.86	-92.78	-94.52	增加 23.78 个百分点
铝制品行业	28,430,634,383.07	22,690,618,784.02	20.19	-16.62	-15.86	减少 0.71 个百分点
天然气销售行	62,368,011.61	65,455,987.49	-4.95	25.75	33.56	减少 6.13 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电、汽	16,967,245.46	12,749,205.94	24.86	-92.78	-94.52	增加 23.78 个百分点
天然气	62,368,011.61	65,455,987.49	-4.95	25.75	33.56	减少 6.13 个百分点
氧化铝粉	5,732,166,186.09	4,285,406,156.89	25.24	57.36	53.34	增加 1.96 个百分点
合金锭	1,319,086,934.61	1,222,063,491.23	7.36	-12.84	-12.14	减少 0.73 个百分点
铝型材	4,220,076,730.63	3,542,050,940.50	16.07	-11.75	-13.16	增加 1.37 个百分点
热轧卷/板	661,828,718.81	438,374,404.17	33.76	7.51	-2.20	增加 6.57 个百分点
冷轧卷/板	14,964,303,858.41	11,949,574,737.86	20.15	-30.70	-28.37	减少 2.59 个百分点
铝箔	1,409,743,883.13	1,161,629,528.38	17.60	-19.78	-18.93	减少 0.86 个百分点
其他	123,428,071.39	91,519,524.99	25.85	-35.97	-34.95	减少 1.17 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境外小计	13,574,915,134.99	10,056,286,961.82	25.92	-26.74	-25.16	减少 1.56 个百分点
境内小计	14,935,054,505.15	12,712,537,015.63	14.88	-5.78	-7.97	增加 2.02 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	26,366,016,336.28	21,007,945,474.87	20.32	-17.51	-16.76	减少 0.72 个百分点
经销	2,143,953,303.86	1,760,878,502.58	17.87	-11.28	-12.49	增加 1.14 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，因海外氧化铝项目全面达产，氧化铝粉产品收入占比较去年同期大幅增加至 20.11%；因海外需求疲软及铝锭市场价格同比下滑、铝深加工产品量价齐降，铝深加工产品收入占比较去年同期下降至 79.62%；其他产品收入占比 0.27%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
氧化铝粉	万吨	352.19	352.86	1.08	19.73	18.69	-37.93
电解铝	万吨	67.71	75.13	0.24	-17.79	-16.42	-45.45
合金锭	万吨	110.78	116.69	0.54	-14.75	-19.16	-51.79
铝型材	万吨	21.45	18.99	1.79	7.52	-2.21	4.07
热轧卷/板	万吨	87.36	89.34	0.79	-15.27	-13.89	-48.70
冷轧卷/板	万吨	71.40	71.66	3.26	-15.20	-15.30	-9.70
铝箔	万吨	5.35	5.34	0.36	-11.57	-9.64	5.88
其他	万吨	0.15	0.17	-	-53.13	-46.88	-100.00

产销量情况说明

氧化铝粉销售量较上年同期增加近 60 万吨，主要系报告期内印尼 200 万吨氧化铝全面达产。

表中生产量仅为自产量不包括外购量；销售量为对外销售量和对公司上下游销售量、自用量之和；报告期内，公司处置部分电解铝生产线，原铝缺口部分由公司自行采购铝锭和废料回收用于生产合金锭补充下游加工。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电力	直接材料	1,172.89	0.05	20,974.23	0.77	-94.41	
电力	直接人工	18.15	-	347.34	0.01	-94.77	
电力	制造费用	83.89	-	1,923.08	0.07	-95.64	
铝制品	直接材料	1,726,633.08	75.83	2,089,743.24	76.69	-17.38	
铝制品	直接人工	108,011.66	4.74	106,754.73	3.92	1.18	
铝制品	制造费用	440,962.74	19.37	505,331.90	18.54	-12.74	
合计		2,276,882.41	100.00	2,725,074.52	100.00	-16.45	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电力	直接材料	1,172.89	0.05	20,974.23	0.77	-94.41	
电力	直接人工	18.15	-	347.34	0.01	-94.77	
电力	制造费用	83.89	-	1,923.08	0.07	-95.64	
铝制品	直接材料	1,726,633.08	75.83	2,089,743.24	76.69	-17.38	
铝制品	直接人工	108,011.66	4.74	106,754.73	3.92	1.18	
铝制品	制造费用	440,962.74	19.37	505,331.90	18.54	-12.74	
合计		2,276,882.41	100.00	2,725,074.52	100.00	-16.45	

成本分析其他情况说明

报告期内电力产品直接材料较上年同期减少，主要原因系电力对外销售减少，相应成本减少所致；

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

报告期内，公司对外转让山东宏山航空锻造有限责任公司的全部股权。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

1、报告期内，公司通过股权转让方式，向中航重机股份有限公司转让出售公司全资子公司山东宏山航空锻造有限责任公司 80% 股权，向山东瑞祥检测有限公司转让出售公司全资子公司山东宏山航空锻造有限责任公司 20% 股权，目前公司已对外转让山东宏山航空锻造有限责任公司的全部股权，不再生产锻压产品。

2、报告期内，公司通过协议转让方式，向贵州华仁新材料有限公司转让 10 万吨电解铝产能指标，向贵州兴仁登高新材料有限公司转让 13.6 万吨电解铝产能指标，向贵州省六盘水双元铝业有限责任公司转让 10 万吨电解铝产能指标，合计对外转让 33.6 万吨电解铝产能指标，目前公司拥有 48 万吨电解铝产能。

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 756,614.76 万元，占年度销售总额 26.23%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 225,968.31 万元，占年度销售总额 7.83 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 651,187.90 万元，占年度采购总额 32.10%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

公司报告期内财务费用较上年同期减少，主要原因系公司本期调整存款结构使利息收入增加，但受汇率波动影响汇兑收益减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,273,274,040.33
本期资本化研发投入	
研发投入合计	1,273,274,040.33
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.41
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	2085
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	13.67
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	36
本科	629
专科	824
高中及以下	593

研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	723
30-40岁（含30岁，不含40岁）	658
40-50岁（含40岁，不含50岁）	496
50-60岁（含50岁，不含60岁）	206
60岁及以上	2

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为304,902.70万元，其中：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因系海外需求疲软，产品出口数量及价格均受到影响，导致公司本期收入减少，销售商品收到的现汇减少所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因系公司本期收到电解铝指标转让款及处置锻造子公司收款所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因系公司现金流充裕压缩贷款额度所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司转让部分电解铝指标及处置相关资产获得的收益为75,482.67万元，占当期归属于母公司股东净利润的21.73%。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
衍生金融资产	21,225,093.89	0.03	9,380,225.00	0.01	126.27	注1
应收款项融资	789,645,514.99	1.15	545,590,710.07	0.84	44.73	注2
其他应收款	769,789,615.19	1.12	188,175,943.32	0.29	309.08	注3
持有待售资产	317,503,452.17	0.46	775,684,634.56	1.20	-59.07	注4
一年内到期的非流动资产	22,099,444.45	0.03			不适用	注5
其他流动资产	240,736,471.44	0.35	94,959,923.64	0.15	153.51	注6
使用权资产	13,549,210.27	0.02	3,666,158.90	0.01	269.58	注7
长期待摊费用	33,747,923.83	0.05	86,804,892.38	0.13	-61.12	注8
其他非流动资产	394,539,786.44	0.57	195,211,317.38	0.30	102.11	注9
衍生金融负债			246,445.47		-100.00	注10
应付票据	511,046,682.18	0.74	814,396,135.85	1.26	-37.25	注11
预收款项	1,251,509,433.33	1.82			不适用	注12
应交税费	186,371,970.51	0.27	317,841,580.64	0.49	-41.36	注13

一年内到期的非流动负债	102,868,170.50	0.15	12,080,632.70	0.02	751.51	注 14
其他流动负债	511,248,380.59	0.74	918,371,588.25	1.42	-44.33	注 15
长期借款	28,500,000.00	0.04	190,206,097.22	0.29	-85.02	注 16
租赁负债	12,200,025.57	0.02	1,617,755.84		654.13	注 17
预计负债	9,020,752.58	0.01			不适用	注 18
其他综合收益	63,197,695.16	0.09	-173,043,086.81	-0.27	-136.52	注 19

其他说明

注 1：公司衍生金融资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系期末持仓铝锭期货浮动盈利较上年增加所致。

注 2：公司应收款项融资 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系本期持有的银行承兑汇票增加所致。

注 3：公司其他应收款 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系本期应收处置锻造子公司款项所致。

注 4：公司持有待售资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系本期处置部分电解铝资产所致。

注 5：公司一年内到期的非流动资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系期末一年以上的定期存款转入一年内到期所致。

注 6：公司其他流动资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系期末留抵进项税增加所致。

注 7：公司使用权资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系本期开拓销售，在其他区域新增经营租赁确认使用权资产所致。

注 8：公司长期待摊费用 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系本期处置锻造子公司将账面待摊费用一次性摊销所致。

注 9：公司其他非流动资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系本期预付高端轻量化铝板带项目设备款增加所致。

注 10：公司衍生金融负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系期末持仓的铝锭期货的浮动亏损较上年减少所致。

注 11：公司应付票据 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系本期调整付款方式用票据支付货款减少所致。

注 12：公司预收款项 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系预收电解铝指标转让款所致。

注 13：公司应交税费 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系期末应缴纳增值税及企业所得税减少所致。

注 14：公司一年内到期的非流动负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系本期一年内到期的长期借款转入所致。

注 15：公司其他流动负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系本期期末还原的应收票据减少所致。

注 16：公司长期借款 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系本期转入一年内到期的非流动负债所致。

注 17：公司租赁负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系本期开拓销售，在其他区域新增经营租赁资产所致。

注 18：公司预计负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加，主要系转让恒大商业票据被追索所致。

注 19：公司其他综合收益 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少，主要系外币报表折算差异所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 13,056,926,007.90（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 18.97%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,320,219,156.97	3,320,219,156.97	质押	承兑汇票保证金
货币资金	127,200,000.00	127,200,000.00	质押	保函保证金
货币资金	1,614,008,761.28	1,614,008,761.28	质押	信用证保证金
货币资金	28,330,800.00	28,330,800.00	定期	3 个月以上定期存款
货币资金	7,651,029.81	7,651,029.81	冻结	票据纠纷
应收票据	495,278,471.26	495,278,471.26	已背书	用于背书的票据未到期
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	质押	用于办理票据业务
应收账款	4,284,826.05	4,070,584.75	质押	应收账款保理
合 计	5,597,973,045.37	5,597,758,804.07		

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主营业务所属行业为铝行业，与本行相关的经营性信息分析请见本报告中“管理层讨论与分析”部分章节内容。

有色金属行业经营性信息分析

1 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	占比（%）	原材料总成本比上年增减（%）
自有矿山			
国内采购	429,322.49	53.79	-13.51
境外采购	368,818.05	46.21	36.05
合计	798,140.54	/	20.73

2 自有矿山的基本情况（如有）

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司与南山集团有限公司、南山集团资本投资有限公司共同投资南山集团财务有限公司，主要从事对成员单位办理交易款项的收支、票据承兑与贴现、吸收存款、办理贷款等业务。截至报告期末，财务公司注册资本 21.9 亿元（含 1000 万美元）。其中，本报告期内，公司以自有资金向财务公司增资 29,190 万元，占注册资本的 21%。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南山集团财务有限公司	对成员单位办理交易款项的收支、票据承兑与贴现、吸收存款、办理贷款等业务	否	其他	459,900,000.00	21%	否	长期股权投资	自有资金					66,651,513.75	否		
合计	/	/	/	459,900,000.00	/	/	/	/	/	/	/		66,651,513.75	/	/	/

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生金融资产	9,380,225.00						11,844,868.89	21,225,093.89
应收款项融资	545,590,710.07						244,054,804.92	789,645,514.99
其他权益工具投资	21,465,866.35						-4,880,089.33	16,585,777.02
其他非流动金融资产	12,800,000.00							12,800,000.00

衍生金融负债	246,445.47						-246,445.47	
合计	589,483,246.89						250,773,139.01	840,256,385.90

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

报告期内，公司通过协议转让方式，向贵州华仁新材料有限公司转让 10 万吨电解铝产能指标，向贵州兴仁登高新材料有限公司转让 13.6 万吨电解铝产能指标，向贵州省六盘水二元铝业有限责任公司转让 10 万吨电解铝产能指标，合计对外转让 33.6 万吨电解铝产能指标。公司转让电解铝指标及处置相关资产的处置收益 75,482.67 万元，占当期归属于母公司股东净利润的 21.73%。

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	资产	负债	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口南山铝压延新材料有限公司	生产新型合金产品	8,413.6 万美元	1,714,812.89	1,197,067.59	517,745.30	1,367,404.69	42,196.28	43,525.21
烟台南山铝业新材料有限公司	生产各种铝合金热轧卷	7,600 万美元	624,872.06	437,511.63	187,360.43	964,102.99	5,101.45	4,958.93
烟台东海铝箔有限公司	生产销售高精度铝箔产品	3,600 万美元	146,470.07	80,258.83	66,211.24	154,633.49	3,674.90	3,480.42
龙口东海氧化铝有限公司	生产销售冶金级氧化铝	9,700 万美元	2,389,157.41	2,027,014.42	362,142.99	396,135.06	-1,615.00	-1,141.81
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	加工和提炼铝钒土	17.50 万亿印尼盾	980,865.23	56,876.89	923,988.34	477,552.16	126,160.02	126,226.80

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

铝及铝合金因密度小、强度高、耐腐蚀、易加工成形、导热导电性良好和回收利率高等优点，被广泛应用于航空航天、建筑、交通运输、电子通讯和国防军工等领域。目前，铝合金是仅次于钢铁的第二大金属材料，正向着高强、高韧、耐腐蚀、智能、精密、紧凑等应用方向发展。

我国铝产业正由高速发展转向高质量发展，已成为全球最大的铝材生产国和消费国，并成功培育了多个享誉全球的现代化铝业集团公司，研发了一系列高性能的新型铝合金。在“碳中和”、“碳达峰”目标背景下，对于加快铝在各行各业及高端领域应用的进程产生了积极影响，铝产业规模继续呈现稳步增长的态势。

汽车领域：汽车板是未来铝加工业最重要的发展方向，随着国家对低碳目标提出了明确要求“严格保护生态环境、有效控制温室气体排放、统筹推进高质量发展及高水平保护、建立健全绿色低碳循环发展的经济体系、确保实现碳达峰、碳中和目标”，拥有百年历史的汽车行业正在发生深刻的变革。

汽车轻量化已成为行业发展趋势，考虑到轻量化是新能源汽车零部件的主攻技术路线之一，铝合金材料的优势与特点被不断发掘，国内车企将进一步提高铝合金材料在优势车型的应用比例，铝合金材料在国内汽车行业中仍有较大发展空间。

航空领域：随着中国“世界工厂”地位的逐步确立，中国在制造业领域的技术积累得到不断提高，中国航空产业逐步进入发展黄金时期，在“中国制造 2025 规划”中，航空产业占据着重要发展地位。

待国产大飞机项目的推进及“材料国产化”政策的深度实施，航空领域相关产品需求量将会达到一个新高度。

再生铝领域：近年来，得益于其低碳环保、低成本等优势，再生铝受到国家的高度重视。

《2030年前碳达峰行动方案》指出加快再生有色金属产业发展，完善废弃有色金属资源回收、分选和加工网络，提高再生有色金属产量；《有色金属行业碳达峰实施方案》强调2025年再生铝达到1150万吨。在“碳中和”的背景下，车型电动化程度及渗透率逐步增加，将助推轻量化铝制材料在车辆中的使用。同时，铝合金具有抗腐蚀性强，可以重复循环利用、具有很强的回收性，再生铝应运而生，成为当前汽车轻量化绿色低碳发展的关键材料。

轨道交通、集装箱等其他交通用铝加工产品领域：近年来，我国轨道交通在满足人民群众出行需求方面，发挥着越来越重要的作用。轨道交通是“新基建”的重要组成部分，随着社会经济的快速发展，我国城市轨道交通需求急剧增长。国家发改委印发《长江三角洲地区多层次轨道交通规划》，提出到2025年，基本建成长三角的轨道交通网络，轨道交通总里程达到22,000公里以上，新增里程超过8,000公里；《成渝地区双城经济圈多层次轨道交通规划》，提出到2025年，成渝地区双城经济圈各层次轨道交通总规模达到10,000公里以上，其中铁路网规模达9,000公里以上，未来轨道交通领域相关产业可能将会迎来新一轮爆发。

集装箱运输业的迅速发展带动了集装箱制造业的繁荣。集装箱制造产业主要有干货集装箱、冷藏集装箱及罐式集装箱等其他各类特种集装箱的制造。其中，中国生产的标准干货集装箱在世界产量的90%以上，集装箱产销量近十多年来一直保持世界第一，随着全球工业生产逐步恢复，生活快消品的进出口需求也会呈快速提升的态势，市场对集装箱的需求也会进一步提高。

包装材料领域：受居民饮食习惯变化影响，市场对于食品安全、保质期及加热、保冷等需求逐步提升，同时，当前的环保要求和政策导向对包装行业的绿色发展提出了更高要求，绿色包装越来越受到人们的重视，随着印刷技术不断升级，以及环保理念日益深入人心，绿色包装将成为未来包装行业发展的重要方向。

综上，随着铝加工产品在社会上的应用场景逐渐扩大，市场需求也逐步提升。未来依托可持续发展的深入，铝产品将拥有广阔的发展前景，铝加工行业也将迎来巨大的发展机遇。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司作为国内铝加工行业技术标杆企业，将继续坚持以党和国家的路线方针政策为指引，深入贯彻新思想、新理念，持续推进新旧动能转换，优化布局，重点提升高端产品市场占比，进一步提高自主研发能力，同时利用全产业链优势，全力打造世界先进的汽车、航空材料供应商和世界一流的铝加工企业形象，推动公司尽快实现高端制造转型规划。

稳定回报：基于长远和可持续发展规划，公司综合考虑战略发展目标、经营规划、盈利能力等因素的基础上，为进一步回馈广大投资者对公司的支持，制定了股份回购注销、提高分红比例的股东回报机制，切实增强投资者获得感。未来，公司将统筹好业绩增长与股东回报的动态平衡，落实“长期、稳定、可持续”的股东价值回报机制，在兼顾公司长远发展的同时，让股东切实感受公司的发展成果。

突破高端：紧抓大交通领域高附加值产品先发优势，围绕汽车、航空等高端用铝材料为核心，重点突破航空板、汽车板等高端产品的新合金牌号研发壁垒，扩大认证范围及规格，拓展市场份额，将公司打造成世界先进的航空、汽车用铝材料供应商。坚持以技术为引擎，以创新为未来，通过科技研发提升自有技术和专利水平，不断突破国外“卡脖子”难题，以更大的决心、更务实的作风，持续增强公司核心竞争力，共同推动国内铝加工行业的发展。

绿色双碳：践行“绿色制造，铸就企业美好未来”的可持续发展理念，秉持公开、透明的原则，在与各利益相关方的交流中持续完善公司治理架构，深化企业ESG管治，以良好的ESG信息披露助推行业合规发展。持续开展社会责任审核工作，稳步提升内部风险监控及信息安全保障能力，多管齐下，确保企业在正确的道路上行稳致远。同时，按规划推进再生铝项目，持续探讨清洁能源与铝加工相结合，以实践契合2025年有色金属行业率先实现“碳达峰”战略目标。

全球布局：积极响应并践行“一带一路”战略，公司深耕印尼及周边市场业务，持续推进印尼宾坦岛氧化铝项目向下游延伸规划的落地，充分利用其资源及区位优势拓展海外铝产业链布局，为成为国际化世界一流铝加工企业打下坚实基础。同时，继续发挥好欧洲、美国、新加坡市场运营中心的作用，不断提高公司在国际市场的影响力，树立世界一流的铝加工企业形象。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年公司将紧抓产业变革机遇，在立足主业基础上，前瞻布局未来产业，积极拓展新市场，构建新利润增长点，掌握未来发展主动权，不断改革创新、激发潜能，以研发为龙头、以制造为基础、以售后服务为延伸，瞄准高层次竞争，从质量、速度、规模、技术、效益等方面持续巩固扩大主营优势，力争打造成为“国内一流、国际领先”的铝加工企业。

汽车板方面，公司将继续关注同行业动态，依据客户需求和市场发展预测，不断审视自身现有产品质量情况，依托已形成的市场优势地位，巩固中坚客户，满足其日益增加的需求，进一步扩大公司产品先发优势，并继续推动新客户开发与认证，储备客户资源，为后续新增产能奠定坚实基础，保证公司汽车板产品市场占有率。

航空材料方面，继续依托产业链优势，以严格的品质管控为客户提供安全稳定的质量保证，同时，持续推进航空用铝材的研发和规模化生产，不断优化生产工艺，为民机材料国产化进程提供坚实助力。对于已完成认证的产品，公司将确保做好各项服务，强化双方合作紧密度；重点跟进民用机项目订单，以优质的服务、交期、质量，争取订单份额，为提升国家装备制造业的整体实力贡献力量。

其他板带材方面，以稳定发展为主导，重点做好市场开发布局，逐步向专业化、规模化方向发展。同时，稳固和强化老客户的合作关系，从产品、渠道、价格和推广方面制定策略，在稳定提升质量的基础上，推动产品技改升级，彰显品牌优势。及时了解对标企业的产品情况，加大新市场、新客户的开发力度，配合客户需求进行产品结构优化，提升高附加值产品占比。

再生铝方面，公司将积极响应国家双碳的战略目标，围绕“可持续发展”的理念，突出绿色低碳示范引领，积极推进高品质再生铝保级综合利用项目建设进度，推动企业实现高质量发展。与此同时，不断拓展完善采购体系，加强与下游制罐企业、车企等客户的业务合作深度，建立多渠道采购网络，充分保障公司再生铝原料的来源。

印尼项目方面，公司将继续抢占海外先发优势，加快推进印尼地区铝产业链规划落地，增强在印尼及周边市场的客户开拓及业务发展能力，助力公司综合竞争力和经营业绩不断提升。同时，借助香港资本市场融资登陆国际资本市场，进一步延伸印尼铝产业链，深入布局国际化战略，打造和丰富铝产业链。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、铝锭价格波动的风险

公司国内加工产品定价模式为“铝价+加工费”，国外业务采用“LME+加工费”的形式结算。公司通过委托加工或外购铝锭的方式应对出售电解铝指标后导致的电解铝产能短缺，铝锭成本受市场供求关系影响，铝锭市场价格可能存在波动风险及向下游传导不及时风险，对公司业务带来一定影响。公司将积极研判市场，根据客户要求适度开展套期保值业务，以减少因铝价波动而产生的影响。

2、行业竞争风险

基于我国铝加工行业多年来的快速增长和未来良好的市场空间，近年来进入行业的国内企业不断增多，国外企业也纷纷在国内寻找合作伙伴或直接建厂投资。目前已有多家企业宣布进军汽车板行业，市场竞争日趋激烈。公司将积极关注行业竞争及市场需求的变化，适时调整产品结构，同时加大对产品的研发力度，持续拓展高端领域产品应用，保持市场竞争力。

3、供应链风险

航空和汽车产品属于铝加工产业的高端产品，其供应链系统略显复杂，政治风险、汇率风险等都会引起相应的供应链风险。由于供应链网络上的企业之间是相互依赖的，任何一个企业出现问题都有可能波及和影响其他企业，进而影响整个供应链的正常运作，甚至导致供应链的断裂。公司将正确认识并重视供应链管理，认真分析各阶段内外部政策变化和出现的各类风险对供应链的影响程度，提前做好业务规划和风险防控工作。

4、汇率波动风险

近年来，人民币兑美元汇率双向大幅波动，对出口产品收益带来了不确定性影响。公司始终坚持“稳健经营、风险中性”的发展管理理念，通过适度开展套期保值业务、采取即期和远期结

合、分期分批操作、适当运用银行衍生品工具等措施，主动管控汇率风险，力求最大程度降低汇率波动带来的不利影响。

5、环保风险

随着国内环境监管日益趋严，基于公司生产规模较大、生产环境复杂等原因，生产运营过程中可能存在潜在的环境污染事故风险。公司始终高度重视环保相关工作，严格执行“环境影响评价制度”，保证各项环保设施正常运行。公司将紧随国家相关政策要求，进一步提高环保设备技术水平，适应日益严格的环保要求，并制定完善、有效的应急管理机制和预案，实现消除风险的目标。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



南山铝业

04

公司治理

南山铝业

年度报告
2023



第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司根据《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和发布的有关上市公司治理的规范性文件以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作行为，加强信息披露管理，维护全体股东利益。公司对内部机构设置、岗位职责权限的设置和履行情况进行了审核和监督：在部门职能与岗位职责方面，确保不存在关键职能缺失的现象，尤其避免不相容职务未分离的情况存在；在权限方面，确保不存在越权或权限缺位的行为发生。为更规范地执行组织机构设置，公司梳理并完善了组织机构架构图、各职能部门的主要职责权限指引，以及关键业务的流程图和流程说明。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 9 日	www.sse.com.cn	2023 年 1 月 10 日	详见股东大会情况说明 1
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 20 日	详见股东大会情况说明 2
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 7 月 1 日	详见股东大会情况说明 3
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 11 月 28 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 29 日	详见股东大会情况说明 4
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 12 月 29 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 30 日	详见股东大会情况说明 5

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 1 月 9 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，会议采取股东现场投票与网络投票相结合的方式进行了表决，审议通过了以下议案：《拟转让 33.6 万吨电解铝产能指标》、《提请股东大会授权董事会授权公司董事长吕正风先生签署转让 33.6 万吨电解铝产能指标业务相关文件》。

2、公司于 2023 年 5 月 19 日召开了 2022 年度股东大会，会议采取股东现场投票与网络投票相结合的方式进行了表决，审议通过了以下议案：《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度监事会工作报告》、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年独立董事年度述职报告》、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度财务决算报告》、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年年度报告及摘要》、《山东南山铝业股份有限公

司 2022 年度利润分配预案》、《山东南山铝业股份有限公司关于续聘公司 2023 年度审计机构及支付 2022 年度审计报酬的议案》、《山东南山铝业股份有限公司关于公司董事及其他高级管理人员 2023 年报酬的议案》、《山东南山铝业股份有限公司关于 2023 年监事报酬的议案》、《关于公司与南山集团有限公司签订“2023 年度综合服务协议附表”并预计 2023 年日常关联交易额度的议案》、《关于公司与新南山国际投资有限公司签订“2023 年度综合服务协议附表”并预计 2023 年度日常关联交易额度的议案》、《预计 2023 年度公司控股子公司 PT.Bintan Alumina Indonesia 与齐力铝业有限公司关联交易情况的议案》、《预计 2023 年度公司与南山集团财务有限公司关联交易情况的议案》。

3、公司于 2023 年 6 月 30 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，会议采取股东现场投票与网络投票相结合的方式进行了表决，审议通过了以下议案：《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。

4、公司于 2023 年 11 月 28 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，会议采取股东现场投票与网络投票相结合的方式进行了表决，审议通过了以下议案：《关于分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司至香港联交所上市符合相关法律、法规规定的议案》、《关于分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司在香港联交所上市方案的议案》、《关于<山东南山铝业股份有限公司分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司至香港联交所上市的预案>的议案》、《关于分拆所属子公司上市符合<上市公司分拆规则（试行）>的议案》、《关于分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司至香港联交所上市有利于维护股东和债权人等相关方合法权益议案》、《关于公司保持独立性及持续经营能力的议案》、《关于子公司具备相应的规范运作能力的议案》、《关于本次分拆目的、商业合理性、必要性及可行性分析的议案》、《关于本次分拆履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的说明的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士办理本次分拆上市有关事宜的议案》、《关于对股东的回报方案规划》。

5、公司于 2023 年 12 月 29 日召开了 2023 年第四次临时股东大会，会议采取股东现场投票与网络投票相结合的方式进行了表决，审议通过了以下议案：《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购公司部分社会公众股份相关事宜的议案》、《关于公司与南山集团有限公司签订“2024 年度综合服务协议附表”并预计 2024 年日常关联交易额度的议案》、《关于公司与新南山国际投资有限公司签订“2024 年度综合服务协议附表”并预计 2024 年度日常关联交易额度的议案》、《预计 2024 年度公司控股子公司 PT.Bintan Alumina Indonesia 与齐力铝业有限公司关联交易情况的议案》、《预计 2024 年度公司与南山集团财务有限公司关联交易情况的议案》、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吕正风	董事长、总经理	男	59	2023-07-01	2026-06-30					120.31	否
宋昌明	董事	男	44	2023-07-01	2026-06-30					118.26	否
顾华锋	董事	男	42	2023-07-01	2026-06-30					39.46	否
闫金安	董事	男	53	2023-07-01	2026-06-30					54.08	否
郝维松	董事	男	47	2023-07-01	2024-01-20	26,640	26,640	0		61.72	否
隋冠男	董事、董事会秘书	女	41	2023-07-01	2026-06-30					30.63	否
方玉峰	独立董事	男	63	2023-07-01	2026-06-30					10.00	否
梁仕念	独立董事	男	55	2023-07-01	2026-06-30					10.00	否
季 猛	独立董事	男	49	2023-07-01	2026-06-30					5.00	否
马正清	监事会主席	男	54	2023-07-01	2026-06-30					52.56	否
姚 强	监事	男	41	2023-07-01	2026-06-30					20.02	否
梁升香	监事	女	49	2023-07-01	2026-06-30					22.35	否
封建友	职工监事	男	51	2023-07-01	2026-06-30					24.56	否
成 功	职工监事	男	43	2023-07-01	2026-06-30					15.06	否
谭树青	财务总监	女	48	2023-07-01	2026-06-30	5,000	0	-5,000	任财务总监前，股票投资行为	17.56	否
马军星	副总经理	男	44	2023-07-01	2026-06-30					21.04	否
孟 双	副总经理	男	43	2023-07-01	2026-06-30					40.12	否
李文超	副总经理	男	45	2023-07-01	2026-06-30					24.08	否
王永林	副总经理	男	59	2023-07-01	2026-06-30					47.17	否
刘春雷	董事、常务副总经	男	47	2020-07-01	2023-06-30					14.78	否

	理（届满离任）										
韩艳红	董事、财务总监 （届满离任）	女	54	2020-07-01	2023-06-30	538,707	538,707	0		14.88	否
隋来智	董事（届满离任）	男	42	2021-12-01	2023-06-30					18.75	是
黄利群	独立董事（届满离任）	女	58	2020-07-01	2023-06-30					5.00	否
刘 强	监事会主席（届满离任）	男	56	2020-07-01	2023-06-30					27.21	否
张 华	监事（届满离任）	男	60	2020-07-01	2023-06-30					50.33	否
马宏亚	副总经理（届满离任）	男	61	2021-11-16	2023-06-30					57.91	否
合计	/	/	/	/	/	570,347	565,347	-5,000	/	922.84	/

注：由于公司控股子公司南山铝业国际分拆上市需要，郝维松先生需专职海外子公司，因此于2024年1月辞去董事职位。经提名委员会审核，公司于2024年2月6日召开2024年第一次临时股东大会并审议通过选举刘强先生为公司第十一届董事会董事。

姓名	主要工作经历
吕正风	2014年5月至今任公司董事；2016年4月至2019年1月任公司副总经理；2019年1月至今任公司总经理；2021年8月至今任公司董事长。
宋昌明	2008年4月至2015年7月任公司副总经理；2008年2月至2019年1月任公司董事；2015年1月至今任南山集团董事；2015年7月至2019年1月任公司总经理；2021年8月至今任公司董事。
顾华锋	2018年至2019年7月任南山轻合金有限公司总工程师；2019年7月至2019年11月任南山轻合金有限公司常务副总经理兼总工程师；2019年11月至2021年1月任南山铝业板带事业部副总工程师；2021年1月至2022年9月任南山铝业板带事业部常务副总经理；2022年9月至今任南山铝业板带事业部总经理；2023年7月至今任公司董事。
闫金安	2015年1月至2017年8月任东海热电厂运行副厂长；2017年9月至2017年12月任东海热电厂生产厂长；2018年1月至2018年12月任电力总公司总经理助理；2019年1月至2019年7月任电力总公司副总经理兼南山热电厂厂长；2019年8月至今任电力总公司总经理；2021年4月至2023年6月任公司职工监事，2023年7月至今任公司董事。
郝维松	2017年1月任南山电力总公司副总经理；2018年1月至今任印尼宾坦氧化铝有限公司总经理；2021年4月至2023年6月任公司副总经理；2023年7月至2024年1月任公司董事。
刘 强	2010年3月至2019年5月任山东怡力电业有限公司董事；2011年5月至2019年7月任公司电力公司总经理；2014年5月至2019年1月任公司副总经理；2017年6月至2019年1月任公司董事；2019年2月21日至2019年3月16日任公司监事；2019年3月16日至2023年6月任公司监

	事会主席，2024年2月至今任公司董事。
隋冠男	2013年3月至今任公司董事会秘书；2023年7月至今任公司董事。
方玉峰	1995年至1999年任沈阳飞机设计研究所副总师；1999年至2006年任沈阳飞机设计研究所副所长；2006年至2008年任沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司党委书记、副董事长、副总经理；2008年任中航第一飞机设计研究院院长、党委副书记；2009年至2010年任中航飞机有限责任公司副总经理、分党组成员；2010年至2011年任中航飞机有限责任公司职工董事、分党组书记、副总经理；2011年至2012年任中航飞机有限责任公司董事长、分党组书记；2012年至2015年任中航飞机股份有限公司董事长、分党组书记；2022年4月21日至今任公司独立董事。
梁仕念	2015年7月至2017年12月任山东省注册会计师协会副秘书长；2017年12月至2019年6月任山东省注册会计师协会副会长兼常务副秘书长；2019年6月至今任山东省注册会计师协会副会长兼秘书长。独立董事兼职情况：2022年7月至今任茂硕电源科技股份有限公司独立董事；2023年6月至今任江苏益客食品集团股份有限公司独立董事；2020年7月至今任公司独立董事。
季 猛	2009年2月至2011年10月任山东方遒律师事务所合伙人、律师；2011年10月至今任山东博翰源律师事务所党支部书记、执行主任、高级合伙人、律师；2023年7月至今任公司独立董事。
马正清	2010年3月至2019年5月任怡力电业监事；2012年9月至2016年12月任怡力电业铝业公司常务副总经理；2017年1月至2017年3月任公司铝业分公司副总经理；2017年4月至今任公司铝业分公司总经理；2017年6月至2023年6月任公司监事；2023年7月至今任公司监事会主席。
姚 强	2018年1月至2019年9月任南山集团执行董事助理秘书；2019年9月至2020年11月任南山集团董事长助理秘书；2020年11月至2021年10月任公司印尼项目总经理助理；2021年10月至2022年10月任公司监事长助理兼运行协调部部长；2022年10月至今任南山铝业内控管理部部长；2023年7月至今任公司监事。
梁升香	2015年至今任南山铝业外经办主任；2020年6月至2023年6月任公司职工监事，2023年7月至今任公司监事。
封建友	2019年1月至2021年7月任南山集团运行协调部经理；2021年8月至今任东海氧化铝公司副总经理；2023年7月至今任公司职工监事。
成 功	2018年至今任南山铝业项目办主任；2023年7月至今任公司职工监事。
谭树青	2018年1月-2020年11月任青岛航空股份有限公司财务部副总经理；2020年11月-2022年9月任烟台南山学院财务总监；2022年9月至今任山东南山铝业股份有限公司板带事业部财务总监，2023年7月至今任公司财务总监。
马军星	2018年12月26日至2019年12月25日任航材挤压厂总经理；2019年12月26日至2021年5月29日任航材挤压厂副总经理；2021年5月30日至2022年9月18日任铝材公司常务副总经理；2021年9月19日至今任铝材公司总经理；2023年7月至今任公司副总经理。
孟 双	2018年-2019年任南山轻合金有限公司熔铸厂厂长；2019年至今任南山铝业板带事业部副总经理；2023年7月至今任公司副总经理。
李文超	2017年9月至2018年12月任山东南山铝业股份有限公司铝业分公司南山电解厂厂长；2018年12月至2019年11月任山东南山铝业股份有限公司铝业分公司总经理助理；2019年11月至2021年3月任山东南山铝业股份有限公司铝业分公司安全环保总监；2021年3月至今任山东南山铝业股份有限公司铝业分公司副总经理；2023年7月至今任公司副总经理。
王永林	2016年1月至2018年6月任氧化铝分公司副总经理；2018年7月至今任氧化铝分公司总经理；2020年7月至今任公司副总经理。
刘春雷 (届满离任)	2014年5月至2023年6月任公司常务副总经理；2014年9月至2023年6月任公司董事。
韩艳红	1999年6月至2023年6月任公司财务总监；2019年2月至2023年6月任公司董事。

(届满离任)	
隋来智 (届满离任)	2016年1月至2016年9月任南山铝材总厂总经理助理兼建材销售总经理；2016年9月至2017年7月任南山铝材总厂副总经理；2017年7月至2018年3月任南山铝材总厂副总经理兼营销中心总经理；2018年3月至今任南山铝材总厂总经理；2019年6月至2021年11月任公司副总经理；2021年12月至2023年6月任公司董事。
黄利群 (届满离任)	2011年11月至今任山东博翰源律师事务所副主任、律师；2012年1月至2016年12月任济南市第十三届政协委员；2018年1月至今任山东省第十二届、第十三届政协委员。独立董事兼职情况：2020年6月至2023年6月任威龙葡萄酒股份有限公司独立董事；2016年7月至2023年6月任公司独立董事。
张 华 (届满离任)	2013年5月至今任公司中厚板项目部副总工程师；2015年5月至2020年6月任公司职工监事；2020年6月至2023年6月任公司监事。
马宏亚 (届满离任)	2016年1月至2020年4月任法国 Aubert&Duval 奥伯杜瓦公司驻华首席代表、总经理；2020年5月至2023年6月任南山锻造公司总经理；2021年11月至2023年6月任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宋昌明	南山集团有限公司	董事	2015年02月04日	2024年02月03日
闫金安	山东怡力电业有限公司	董事	2019年05月15日	2024年05月14日
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕正风	南山控股有限公司	监事	2017年10月20日	2023年10月19日
宋昌明	龙口市南山水务有限公司	执行董事兼总经理	2019年11月12日	2024年11月11日
宋昌明	山东南山科学技术研究院有限公司	执行董事	2020年03月05日	2025年03月04日
宋昌明	山东南山文化传媒有限公司	执行董事	2021年11月06日	2026年11月05日
黄利群	威龙葡萄酒股份有限公司	独立董事	2020年06月29日	2023年06月19日
梁仕念	青岛雷神科技股份有限公司	独立董事	2020年04月26日	2023年11月10日
梁仕念	世纪天鸿教育科技股份有限公司	独立董事	2020年07月20日	2023年11月12日
梁仕念	山东圣阳电源股份有限公司	独立董事	2017年03月21日	2023年05月29日
梁仕念	茂硕电源科技股份有限公司	独立董事	2022年07月11日	至今
梁仕念	江苏益客食品集团股份有限公司	独立董事	2023年06月14日	至今
在其他单位任职情况的说明	不包含在公司子公司任职。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司2023年4月27日召开的第十届董事会第二十八次会议决议通过的《山东南山铝业股份有限公司关于公司董事及其他高级管理人员2023年报酬的议案》及公司第十届监事会第十二次会议决议通过的《山东南山铝业股份有限公司关于2023年监事报酬的议案》，并经公司2022年年度股东大会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	结合公司薪酬考核标准对董事、高管薪酬进行了审核，并提交董事会审议
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	经公司薪酬与考核委员会提议、股东大会决议通过后，确定公司董事、监事和高级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2023年度董事报酬为10-200万元；独立董事津贴为每人每年10万元；其他高管人员年度报酬为10-200万元。2023年度监事的报酬为10-150万元之间。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬	报告期末全体董事、监事和高级管理人在上市公司实际获得报酬共922.84万元（税前）。

酬合计	
-----	--

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
顾华锋	董事	选举	股东大会选举
闫金安	董事	选举	股东大会选举
刘 强	董事	选举	股东大会选举
隋冠男	董事、董事会秘书	选举	股东大会选举
季 猛	独立董事	选举	股东大会选举
姚 强	监事	选举	股东大会选举
马正清	监事会主席	选举	监事会选举
梁升香	监事	选举	股东大会选举
封建友	职工监事	选举	职工代表大会选举
成 功	职工监事	选举	职工代表大会选举
谭树青	财务总监	聘任	董事会聘任
马军星	副总经理	聘任	董事会聘任
孟 双	副总经理	聘任	董事会聘任
李文超	副总经理	聘任	董事会聘任
刘春雷	董事、常务副总经理	离任	任期届满离任
韩艳红	董事、财务总监	离任	任期届满离任
隋来智	董事	离任	任期届满离任
黄利群	独立董事	离任	任期届满离任
张 华	监事	离任	任期届满离任
马宏亚	副总经理	离任	任期届满离任
郝维松	董事	离任	工作调整

注：2023年6月30日经公司2023年第二次临时股东大会审议通过，选举原公司副总经理郝维松先生为公司董事。由于公司控股子公司南山铝业国际分拆上市需要，郝维松先生需专职海外子公司，因此于2024年1月辞去董事职位。经提名委员会审核，公司于2024年2月6日召开2024年第一次临时股东大会并审议通过选举原监事会主席刘强先生为公司第十一届董事会董事。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第二十四次会议	2023年1月9日	审议通过了如下议案： 《山东南山铝业股份有限公司关于签署《合作框架意向协议》的议案》
第十届董事会第二十五次会议	2023年1月30日	审议通过了如下议案： 1、《关于公司全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司开展伦铝套期保值业务的议案》 2、《关于公司及控股子公司开展套期保值业务的议案》 3、《关于公司全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司开展金融衍生品交易业务的议案》 4、《关于公司与南山集团有限公司签订“2023年度综合服务协议

		附表”并预计 2023 年日常关联交易额度的议案》 5、《关于公司与新南山国际投资有限公司签订“2023 年度综合服务协议附表”并预计 2023 年度日常关联交易额度的议案》 6、《预计 2023 年度公司控股子公司 PT.Bintan Alumina Indonesia 与齐力铝业有限公司关联交易情况的议案》 7、《预计 2023 年度公司与南山集团财务有限公司关联交易情况的议案》 8、《关于向银行申请授信额度并授权董事长签署相关业务文件的议案》 9、《关于聘任公司证券事务代表的议案》 10、《关于暂不召开公司股东大会的议案》
第十届董事会第二十六次会议	2023 年 3 月 28 日	审议通过了如下议案： 《山东南山铝业股份有限公司关于向全资子公司山东宏山航空锻造有限责任公司划转锻造相关资产、负债及人员的议案》
第十届董事会第二十七次会议	2023 年 4 月 24 日	审议通过了如下议案： 《山东南山铝业股份有限公司关于投资建设印尼宾坦工业园年产 25 万吨电解铝、26 万吨炭素项目的议案》
第十届董事会第二十八次会议	2023 年 4 月 27 日	审议通过了如下议案： 1、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》 2、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度总经理工作报告》 3、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年独立董事年度述职报告》 4、《山东南山铝业股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》 5、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度财务决算报告》 6、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年年度报告及摘要》 7、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度利润分配预案》 8、《山东南山铝业股份有限公司关于续聘公司 2023 年度审计机构及支付 2022 年度审计报酬的议案》 9、《山东南山铝业股份有限公司关于公司董事及其他高级管理人员 2023 年报酬的议案》 10、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》 11、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度环境、社会及管治报告》 12、《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》 13、《山东南山铝业股份有限公司关于在南山集团财务有限公司办理金融业务的风险持续评估报告》 14、《山东南山铝业股份有限公司 2023 年第一季度报告》 15、《山东南山铝业股份有限公司关于会计政策变更的议案》 16、《山东南山铝业股份有限公司关于调整董事会专门委员会成员的议案》 17、《山东南山铝业股份有限公司关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第十届董事会第二十九次会议	2023 年 6 月 2 日	审议通过了如下议案： 《山东南山铝业股份有限公司关于与中航重机股份有限公司签署股权转让协议的议案》
第十届董事会第三十次会议	2023 年 6 月 13 日	审议通过了如下议案： 1、《公司董事会换届选举及提名公司第十一届董事会董事候选人的议案》 2、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》

第十一届董事会第一次会议决议	2023年6月30日	审议通过了如下议案： 1、《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》 2、《关于选举公司第十一届董事会专门委员会委员的议案》 3、《关于聘任公司总经理的议案》 4、《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》 5、《关于聘任公司董事会秘书及证券事务代表的议案》
第十一届董事会第二次会议	2023年7月21日	审议通过了如下议案： 《山东南山铝业股份有限公司关于与山东瑞祥检测有限公司签署股权转让协议的议案》
第十一届董事会第三次会议	2023年8月25日	审议通过了如下议案： 1、《山东南山铝业股份有限公司2023年半年度报告及摘要》 2、《山东南山铝业股份有限公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》 3、《山东南山铝业股份有限公司关于在南山集团财务有限公司办理金融业务的风险持续评估报告》 4、《山东南山铝业股份有限公司为全资子公司南山铝业新加坡有限公司提供担保展期的议案》 5、《关于调整董事会专门委员会成员的议案》
第十一届董事会第四次会议	2023年10月13日	审议通过了如下议案： 1、《关于分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司至香港联交所上市符合相关法律、法规规定的议案》 2、《关于分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司在香港联交所上市方案的议案》 3、《关于〈山东南山铝业股份有限公司分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司至香港联交所上市的预案〉的议案》 4、《关于分拆所属子公司上市符合〈上市公司分拆规则（试行）〉的议案》 5、《关于分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司至香港联交所上市有利于维护股东和债权人等相关方合法权益的议案》 6、《关于公司保持独立性及持续经营能力的议案》 7、《关于子公司具备相应的规范运作能力的议案》 8、《关于本次分拆目的、商业合理性、必要性及可行性分析的议案》 9、《关于本次分拆履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的说明的议案》 10、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士办理本次分拆上市有关事宜的议案》 11、《关于召开2023年第三次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第五次会议	2023年10月28日	审议通过了如下议案： 《山东南山铝业股份有限公司2023年第三季度报告》
第十一届董事会第六次会议	2023年11月10日	审议通过了如下议案： 1、《关于对股东的回报方案规划》 2、《关于召开2023年第三次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第七次会议决议	2023年12月13日	审议通过了如下议案： 1、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》 2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购公司部分社会公众股份相关事宜的议案》 3、《关于公司全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司开展伦铝套期保值业务的议案》

		<p>4、《关于公司及控股子公司开展套期保值业务的议案》</p> <p>5、《关于公司全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司开展金融衍生品交易业务的议案》</p> <p>6、《关于公司与南山集团有限公司签订“2024 年度综合服务协议附表”并预计 2024 年日常关联交易额度的议案》</p> <p>7、《关于公司与新南山国际投资有限公司签订“2024 年度综合服务协议附表”并预计 2024 年度日常关联交易额度的议案》</p> <p>8、《预计 2024 年度公司控股子公司 PT.Bintan Alumina Indonesia 与齐力铝业有限公司关联交易情况的议案》</p> <p>9、《预计 2024 年度公司与南山集团财务有限公司关联交易情况的议案》</p> <p>10、《关于向银行申请授信额度并授权董事长签署相关业务文件的议案》</p> <p>11、《关于公司为全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司提供担保的议案》</p> <p>12、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》</p> <p>13、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》</p> <p>14、《关于公司第一期员工持股计划存续期继续展期的议案》</p> <p>15、《关于开展套期保值及金融衍生品交易业务的可行性分析报告的议案》</p> <p>16、《关于制定期货和衍生品套期保值业务管理制度的议案》</p> <p>17、《关于制定山东南山铝业股份有限公司独立董事专门会议制度的议案》</p> <p>18、《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》</p>
--	--	--

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吕正风	否	15	15		0	0	否	5
宋昌明	否	15	15		0	0	否	5
顾华锋	否	7	7		0	0	否	3
闫金安	否	7	7		0	0	否	5
郝维松	否	7	7	6	0	0	否	5
隋冠男	否	15	15		0	0	否	5
方玉峰	是	15	15	10	0	0	否	5
梁仕念	是	15	15	10	0	0	否	5
季猛	是	7	7	4	0	0	否	3
刘春雷	否	8	8		0	0	否	2
韩艳红	否	8	8		0	0	否	3
隋来智	否	8	8		0	0	否	3
黄利群	是	8	8	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	15
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	15

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	梁仕念、宋昌明、顾华锋、方玉峰、季猛
提名委员会	方玉峰、吕正风、郝维松、梁仕念、季猛
薪酬与考核委员会	季猛、宋昌明、闫金安、梁仕念、方玉峰
战略委员会	吕正风、隋冠男、梁仕念、方玉峰、季猛

(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 29 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第一次会议	1、审议通过了《关于公司与南山集团有限公司签订“2023 年度综合服务协议附表”并预计 2023 年日常关联交易额度的议案》； 2、审议通过了《关于公司与新南山国际投资有限公司签订“2023 年度综合服务协议附表”并预计 2023 年度日常关联交易额度的议案》； 3、审议通过了《预计 2023 年度公司控股子公司 PT.Bintan Alumina Indonesia 与齐力铝业有限公司关联交易情况的议案》； 4、审议通过了《预计 2023 年度公司与南山集团财务有限公司关联交易情况的议案》。	
2023 年 1 月 30 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第二次会议	审议通过了公司编制的 2022 年度财务报表及和信事务所对公司年报审计的工作计划、审计工作时间安排。	
2023 年 3 月 24 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第三次会议	审议通过了和信事务所出具的 2022 年年度审计报告初步审计意见及 2022 年年度财务会计报表。	

2023 年 4 月 27 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第四次会议	1、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》； 2、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度财务决算报告》； 3、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2022 年年度报告及摘要》； 4、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司关于续聘公司 2023 年度审计机构及支付 2022 年度审计报酬的议案》； 5、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》； 6、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》； 7、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2023 年第一季度报告》； 8、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司关于会计政策变更的议案》。	
2023 年 8 月 14 日	第十一届董事会审计委员会 2023 年第一次会议	1、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2023 年半年度报告及摘要》； 2、审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。	
2023 年 10 月 24 日	第十一届董事会审计委员会 2023 年第二次会议	审议通过了《山东南山铝业股份有限公司 2023 年第三季度报告》；	

(三) 报告期内战略委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 5 日	战略委员会 2023 年第一次会议	审议通过了《山东南山铝业股份有限公司关于签署<合作框架意向协议>的议案》	
2023 年 4 月 23 日	战略委员会 2023 年第二次会议	审议通过了《山东南山铝业股份有限公司关于投资建设印尼宾坦工业园年产 25 万吨电解铝、26 万吨炭素项目的议案》	
2023 年 7 月 22 日	战略委员会 2023 年第三次会议	审议通过了《山东南山铝业股份有限公司关于与山东瑞祥检测有限公司签署股权转让协议的议案》	
2023 年 10 月 10 日	战略委员会 2023 年第四次会议	审议通过了《关于分拆所属子公司南山铝业国际控股有限公司在香港联交所上市方案的议案》	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 26 日	薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议	结合公司薪酬考核标准对董事、高管薪酬进行了审核，并提交董事会审议	

(五) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 6 月 10 日	提名委员会 2023 年	审议通过了换届选举及提名公司第十一届董事会候选人的	

	第一次会议	议案	
--	-------	----	--

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	10,316
主要子公司在职员工的数量	4,939
在职员工的数量合计	15,255
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	11,280
销售人员	255
技术人员	2,586
财务人员	94
行政人员	1,040
合计	15,255
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	113
本科	1,874
专科	3,734
专科以下	9,534
合计	15,255

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬体系是按照公司经营理念和管理模式，遵照国家有关劳动人事管理政策和公司其他有关规章制度制定的，体现按劳、按能、按绩、按责分配的原则，使公司薪酬体系适应市场化，增强公司的凝聚力，建立稳定的员工队伍，吸引高素质的人才，激发员工的工作积极性。公司目前实行结构工资制、计件工资制、提成工资制三种模式，同时享受工龄、满勤、社保等各类补贴。

1、结构工资=基本工资+岗位工资

基本工资：按普通员工层、技术层、管理层及总公司管理层设立一定金额的基本工资，做为员工固定收入。

岗位工资：从岗位价值方面体现了员工的价值。员工的岗位工资主要取决于当前的岗位性质，在工作分析与岗位评估的基础上，以评估的结果作为确定岗位工资等级的依据，采取岗位分类、岗内分档的方式确定各员工的岗位工资等级。

2、计件工资：依照产品单价及产量进行核算。

3、提成工资制：公司下属各单位销售人员，实行底薪+提成的薪酬结构模式。

4、在上述工资制的基础上实行全员绩效考核制，使全体干部职工的薪酬与公司的经营业绩、个人的工作业绩相挂钩，实现全员共同参与、共同分享承担的管理模式。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

1、公司各分子公司根据年度培训计划，定期进行技术及操作培训，由各分子公司人事部门督促落实，培训形式多样，包括外聘专家进行特定方向培训、“以师带徒”日常培训等，针对核心技术人员培养推出“卓越工程师计划”。

2、报告期内，公司坚持抓职业技能提升培训，实现特殊岗位员工全部持证上岗，上下工序互相持有临工序专业证书。

3、根据员工的综合素质及专业点不同，分厂级干部、车间主任、专业工程师、基层员工等层级培训，有针对性地开发课程、授课。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、利润分配政策的制定情况为切实保护中小股东的合法权益，建立健全股东回报机制，增强利润分配政策决策机制的透明度和可操作性，积极回报投资者。根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等文件的相关规定，公司修订完善了《公司章程》中利润分配政策的条款，并于2014年9月29日召开2014年第三次临时股东大会，审议通过了《山东南山铝业股份有限公司章程修订案》，对公司章程中的利润分配政策进行修订。

2、利润分配政策的执行情况

公司于2023年5月19日召开2022年年度股东大会，大会审议通过了2022年度利润分配预案，相关公告刊登在2023年5月20日的上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

公司于2023年6月11日实施2022年度利润分配方案，派发每10股0.4元（含税）红利。相关公告刊登在2023年6月12日的上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

公司利润分配政策有明确的分红标准及分红比例，政策的制定符合公司章程的规定，维护了中小投资者的合法权益并由独立董事发表意见。

报告期内公司未出现利润分配政策调整或变更的情况。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.20
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	1,405,026,341.76
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	3,473,973,963.20
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	40.44
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	1,405,026,341.76
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	40.44

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 12 月 14 日，披露了《山东南山铝业股份有限公司关于第一期员工持股计划存续期继续展期的公告》。	具体内容详见公司于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《山东南山铝业股份有限公司关于第一期员工持股计划存续期继续展期的公告》 (公告编号: 临 2023-067)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

1、考评机制：董事会根据年度经营计划和投资方案对总经理的业绩和履职情况进行考评；公司薪酬与考核委员会及人力资源部根据总经理对其他高级管理人员制定的目标任务，对其业绩和履职情况进行考评；董事会根据对总经理的考评结果和总经理对其他高级管理人员的考评结果决定高级管理人员下一年度的年薪定级，岗位安排直至聘用与否。

2、激励机制：公司董事、监事及高级管理人员酬金由股东大会决定，公司根据绩效考核结果，奖优罚劣，建立有效的企业激励机制，发挥高级管理人员和技术骨干的核心作用。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

1、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

2、内部控制制度建设情况及建立财务报告内部控制的依据

公司董事会根据财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》（以下简称基本规范）、《企业内部控制应用指引》（以下简称应用指引）及《企业内部控制评价指引》（以下简称评价指引）等相关法律、法规要求，成立内部控制评价工作小组，建立了整体有效的内部控制体系，对公司截至 2023 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价，并编制内部控制评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司制定子公司管理制度并监督执行，决定其重大投资项目，并负责监督实施，注重风险控制，加强对投资项目的管理，协助其开展外部资源的整合及建立系统管理和运营体系，提供任何必要的技能和资源支持，如项目开发、资金等，并培育其建立核心竞争力，实施严格的财务监控。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，公司不存在需整改的相关问题。公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等规则要求，持续完善公司治理结构，不断提升公司治理水平和管理治理。

十六、 其他

适用 不适用



南山铝业

05

环境
与社会责任

南山铝业

年度报告
2023



第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	42,058.64

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司重点排污单位包括：东海热电厂、南山铝业分公司、南山铝材总厂、龙口东海氧化铝有限公司。

报告期内，公司所属企业均能遵守国家法律法规要求，生产过程中实现达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司在环境保护和管理方面采取了一系列严格和系统的措施，以提升环境治理能力并确保遵守相关法律法规。公司已建立了自上而下“总部环保办公室-子公司管理层-子公司安环部”的三级环境管理组织架构，明确了各层级在环境管理方面的职责和权限，实施环境管理绩效考核工作，稳步推动绿色战略的实施。

在国内外运营地，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等国家生态环境保护法律法规，同时严格遵守美国及印尼法律法规与当地环境主管部门的规章要求。公司依据《环境保护管理办法》，在所有运营地严格履行环保管理责任。

报告期内，南山铝业核心生产与运营地持续参照 ISO 14001 环境管理体系认证和 GB/T 36132-2018《绿色工厂评价通则》认证要求，开展环境管理工作。报告期内，公司未发生任何环保事故、环保违法行为，亦未受到任何环保处罚。

（1）废气处理方面，公司严格遵守《中华人民共和国大气污染防治法》和《大气污染物综合排放标准》等国内外法律法规。公司制定了《大气污染物排放控制程序》，从有组织排放改造，无组织排放管控，持续排放监测评估三个方面发力，全力打好污染防治攻坚战，共同实现降低排放的目标。公司使用 SNCR 及 SCR 脱硝先等进的环保技术对生活环节进行改进；加强了对生产系统中的无组织排放点的控制，强调对“跑、冒、漏”现象的管控；以及安装在线监测系统等措施实现完善的废气管理。

（2）固废处理方面，公司遵守《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《危险废物收集、贮存、运输技术规范》及《危险废物转移管理办法》等相关法律法规。公司编制了《固体废物控制程序》，采取“源头减量、中间控制、末端治理、回收利用”的防治措施和按照“减量化、资源化、无害化”的处理原则，确保有害废弃物得到安全有效处置，对一般废弃物和生活垃圾进行分级分类收集处置。公司持续开展无害废弃物的综合化利用和固废返产技术研究，探索“零排放”的绿色生产模式，在确保有害废弃物安全有效处置的同时，推动了无害废弃物的回收利用。

（3）废水处理方面，公司遵守《中华人民共和国水污染防治法》及其他相关法律法规，并制定了《污水排放控制程序》。公司以废水“零排放，全回用”为目标，持续优化废水类环保设施和管理体系。在子公司生产单位建设时，依据产品及生产工艺特性，配备了能够满足市政污水排放接收标准的厂区内污水处理设施。在合规处理 COD、BOD、氨氮、总磷等常规污染物外，公司还采用了破乳、絮凝、活性炭过滤等技术，对含有重金属、废油等污染物的工业废水进行处理，以减少水污染物对人体健康和环境的不利影响。

公司聘请山东龙信监测科技有限公司作为第三方机构，对公司的环境保护工作进行指导与监督，并与公司及下属各子公司安环部联动。龙信监测组织各单位编制环境目标保护指标管理方案，并开展各单位清洁生产和环境影响评审工作。2023 年，龙信公司加大了对公司下属各单位

及厂区的环保检查频次与力度，结合参考环保重点督察项要求，多次开展环保专项检查，以进一步保障公司的环境合规。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

中国境外生产运营项目，公司均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。在遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等国家生态环境保护法律法规的同时，同步执行《环境保护管理办法》。

2023 年公司建设项目均按照国家规定取得并保有环境影响评价批复文件。根据国家环保部《固定污染源排污许可分类管理名录（2020 年版）》的规定，相关分子公司按要求已完成排污许可证申报工作，并通过地方环保监管部门审核，顺利取得排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为预防和合理处置突发环境事件，根据环保法律法规要求，为应对气候变化给公司运营带来的潜在风险，2023 年编制发布《综合应急预案》，各子公司制定环境、职业健康安全应急预案，均在当地政府备案。各子公司成立了环保事故应急响应小组，对包括火灾、台风、暴雨、地震等紧急情况配备了足够的应急器材，参照应急演练方案定期组织演练，确保在发生突发环保事故时能够迅速妥善处理，将影响降到最低。

中国境外生产运营项目，公司均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策，建立突发事件应急预案，定期进行应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司对境内生产运营项环境指标进行日常监测，每月于山东省污染源监测信息共享系统进行公示。公司加强内部管理力度，定期对潜在问题制定整改计划，持续改进企业生态环境保护管理绩效。同时，公司定期委托权威第三方机构对企业排放的废气、厂界噪声、废水等进行监测，并出具监测报告。报告期内公司废水、废气、厂界噪声均达标排放。

对于境外生产运营项目，各项目均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

中国及境外生产运营项目，公司均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。公司按照环保监测要求，对所有生产线项目完成废气、废水、噪声等项目的检测工作，并每月于山东省污染源监测信息共享系统进行公示。

报告期内，所有设施及废物排放均符合国家法律法规标准；所有废水全部经过污水处理设施合规处置；危险废物规范化合规管理；下属子企业均编制固体废物环境影响专题报告，报生态环境部门备案审核。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1.低碳生产：公司致力于实现温室气体短中期排放目标，发布了《温室气体排放目标及实施计划》等企业标准文件，并制定了短中期减排路径。采用电力减碳、引进无碳铝技术和循环利用等多种措施，持续优化生产运营中的碳排放。

2.水资源管理：公司将水资源的使用和管理纳入重大性议题，并不断推进水资源的精细化管理。在遵循《中华人民共和国水法》等法律法规的基础上，公司强调整个价值链的水资源管理和节约，主要生产地的取水主要来自市政管道。公司每年度发布《水资源风险评估报告》对我们各用水环节进行了系统性水资源风险评估。我们结合生产实际情况订立年度水资源取用目标，不断完善水资源管控体系，提高了水资源利用效率。

3.生物多样性保护：对于不同地点的运营项目，公司坚持构建人与自然和谐共生的地球家园理念，严格遵循业务所在国及地区的相关法律、法规和政策，例如《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水土保持法》等法律法规，并参考《中国的生物多样性保护》白皮书的建议。公司制定了《南山铝业生物多样性保护管理程序》，明确了新（改、扩）建项目、日常环境管理活动、生物多样性风险管理和外来物种评估的管理程序。公司在 2023 年对旗下五家生产场地生物多样性进行风险评估并编制了报告，进行前置性风险警示，通过废水/废气第三方检测、建立外来生物入侵监测点等措施，尽可能的降低生产经营对周边环境生物多样性的影响，持续保护所在区域生态环境。

（四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	543,118
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术

具体说明

√适用 □不适用

南山铝业发布了《碳管理制度》、《温室气体盘查管理制度》等文件并拟定温室气体短中期减排路径。我们从电力减碳、减少直接排放、循环利用等三方面为切入点，在生产运营中实施各项减碳措施，全力实现温室气体短中期减排目标。相较于 2022 年，公司铝制品温室气体排放量减少 543,118 吨。

（1）减少直接排放方面：公司建立并实施了能源管理体系，通过体系的运行推动并监督各下属单位进行节能降耗工作，由公司生产运行协调部及能源计量部对各单位节能措施落地情况和能源数据统计进行日常监督检查。2023 年，公司积极履行节能减排义务，报告期内氧化铝公司开展蒸发循环水降温优化项目，节省蒸汽用量；电解铝公司开展电解槽技术节能改造，中厚板公司将冷轧车间 EDT 轧机停机时排烟风机降速运行改造，节省公司用电量。

（2）电力减碳方面：为实现电力减碳，公司以改善能源结构为切入点，结合客户减碳目标及要求，测算生产中的电力需求并通过绿色电力交易、购买绿色电力证书等方式积极消纳可再生能源，进行火电置换。报告期内，共采购 2,000 万千瓦时绿电证书，用于满足特定客户减排要求。2023 年，公司整体已投产光伏项目发电量 6,954 万千瓦时。

二、 社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见公司于 2024 年 2 月 29 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站上披露的《山东南山铝业股份有限公司 2023 年度环境、社会及管治报告（简版）》。关于 2023 年度环境、社会及管治的详细分析数据，目前公司正在进行信息搜集及填报工作，待全部工作完成后，将予以披露详版《2023 年度环境、社会及管治报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用



南山铝业

06

重要事项

南山铝业

年度报告
2023



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	山东怡力电业有限公司	1.不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事与上市公司及其下属企业有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。2.对于怡力电业直接和间接控制的其他企业，将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及在该等企业中的控制地位，保证该等企业履行本承诺函中与本公司相同的义务，不从事与上市公司及其下属企业主营业务产生同业竞争的业务活动。如上市公司认定本公司或本公司所控股的其他企业，正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业构成同业竞争，本公司将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务”	2016年1月9日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	南山集团有限公司	1、本集团不存在从事与上市公司及其下属企业或怡力电业资产包的业务构成同业竞争的相关活动，未来也不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事与上市公司及其下属企业有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。 2、对于本集团直接和间接控制的其他企业，本集团将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本集团在该等企业中的控制地位，保证该等企业履行本承诺函中与本集团相同的义务，不从事与上市公司及其下属企业主营业务产生同业竞争的业务活动。如上市公司认定本集团或本集团所控股的其他企业，正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业构成同业竞争，本集团将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。	2016年1月9日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	山东怡力电业有限公司	怡力电业承诺“本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司之间尽量减少关联交易。对于正常的、不可避免的且有利于上市公司经营和全体股东利益的关联交易，将严格遵循公开、公正、公平的市场原则，严格按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司《公司章程》等有关规定履行决策程序，确保交易价格公允，并予以充分、及时的披露，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益”	2016年1月9日	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相	其他	山东南山铝业股份	1、公司将严格按照相关法律法规的规定以及中国证券监督管理委员会的要求使用本次募集资金。2、公司本次募集资金不用于为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不	2018年10月19日	是	至募集资金使用完毕	是	不适用	不适用

关 的 承 诺		有限公司	用于直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。3、公司本次发行募集资金投资项目与类金融投资无关，公司不存在变相通过本次募集资金实施类金融投资的情形，本次配股完成后，募集资金不用于类金融投资。4、自本承诺函出具之日起至本次募集资金使用完毕期间，公司不会直接或者间接向类金融业务追加投资，也不会对类金融业务提供任何财务资助，且不会使用自有资金投资或变相投资类金融业务。如公司违反上述承诺，导致相关方遭受损失，公司将依法承担赔偿责任						
其他 承 诺	其他	南山集团有限公司	1、南山集团财务有限公司为依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立的企业集团财务公司，依法开展业务活动，符合相关法律、法规和规范性文件的规定和要求。在后续运营过程中，财务公司将继续按照相关法律法规的规定规范运作，确保上市公司在财务公司的相关金融业务的安全性。2、鉴于上市公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于南山集团有限公司（以下简称“南山集团”），南山集团将继续确保上市公司的独立性并充分尊重上市公司的经营自主权，由上市公司根据相关监管规定和业务开展的实际需要自主决策与财务公司之间的金融业务，并依照相关法律法规及上市公司《公司章程》的规定履行内部程序。3、根据《企业集团财务公司管理办法》的规定，在财务公司出现支付困难的紧急情况时，南山集团将按照解决支付困难的实际需要，采取增加财务公司的资本金等有效措施，确保上市公司在财务公司的资金安全。4、在发生《山东南山铝业股份有限公司与南山集团财务有限公司资金往来管理暂行办法》（2012年修订）中第五条所述情形时，督促财务公司及时通知上市公司，并督促财务公司及时归还上市公司在财务公司的存款，切实保证上市公司在财务公司的资金安全(相关内容已根据最新政策于2024年修订)	2012年5月17日	否	长期	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告中“五、40 重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

√适用 □不适用

上市公司根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更会计政策的，可以免于审议，会计师也无需单独出具会计政策变更说明。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	380
境内会计师事务所审计年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	王伦刚、韩伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年
境外会计师事务所名称	-
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	120
财务顾问	无	-
保荐人	国信证券股份有限公司	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构及支付 2022 年度审计报酬的议案》，续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20% 以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额重大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		662,660.20	1.29	每月		
龙口南山国际会议中心有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		1,048,901.76	2.04	每月		
南山旅游集团有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	旅游服务等	市场价格		3,324,347.19	6.45	每月		

龙口市南山宾馆有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		1,075,508.51	2.09	每月		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		2,432,559.49	4.72	每月		
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	零配件、建筑施工等	市场价格		397,396,114.78	100.00	每月		
山东南山暖通新材料有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	配件、材料等	市场价格		2,587,958.68	0.01	每月		
南山集团有限公司	母公司	购买商品	服务费等	市场价格		19,736,598.96	100.00	每月		
山东南山智尚科技股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	维修费、服装、纺织品等	协议价、市场价格		454,997.88	10.40	每月		
山东南山国际旅行社有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		5,493,294.43	10.66	每月		
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	葡萄酒等	市场价格		9,187,177.10	17.83	每月		
山东贝塔尼服装有限公司	其他	购买商品	服装等	市场价格		4,233.62	0.10	每月		
山东怡力电业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	电、蒸汽、机件等	市场价格		317,214,480.54	45.77	每月		
龙口市南山水务有限公司	其他	购买商品	水费、排污费	市场价格		44,435,043.51	100.00	每月		
龙口市南山油品经营有限公司	其他	购买商品	油品	市场价格		32,474,586.80	100.00	每月		
龙口南山新型建材有限公司	其他	购买商品	配件、材料	市场价格		51,152.96	0.00	每月		
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	低值易耗品	市场价格		14,013.43	0.00	每月		
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		6,191.52	0.01	每月		
青岛长基置业有限公司	其他	购买商品	配件	市场价格		6,446.00	0.00	每月		
龙口南山妃母岛港发展有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	港口服务等	市场价格		125,628,579.30	100.00	每月		
菲拉特（北京）贸易有限公司	其他	购买商品	面料	市场价格		80,577.22	1.84	每月		
龙口新南山投资发展有限公司	其他	接受劳务	配套管理费	市场价格		23,623,067.69	100.00	每月		
烟台南山酒店管理有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		32,905.38	0.06	每月		
烟台南山置业发展有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格		6,581.55	0.00	每月		
南山集团财务有限公司	联营企业	接受劳务	手续费等	市场价格		1,001,352.39	11.76	每月		
山东缔尔玛服饰有限公司	其他	购买商品	服装	市场价格		3,836,600.42	87.67	每月		
烟台南山游艇俱乐部有限公司	其他	接受劳务	旅游服务	市场价格		33,600.00	0.07	每月		
龙口新南山天然植物油有限公司	其他	购买商品	植物油	市场价格		4,011,464.01	100.00	每月		

山东新禾农牧业股份有限公司	其他	购买商品	畜牧业	市场价格		24,760.40	100.00	每月		
龙口东海船舶代理有限公司	其他	接受劳务	代理费	市场价格		28,536.79	100.00	每月		
青岛新南国际博览中心有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格		43.20	0.00	每月		
山东优化物流有限公司	其他	购买商品	运费、服务费	市场价格		57,084,144.05	16.60	每月		
华恒能源有限公司	其他	购买商品	液化天然气	市场价格		9,901,019.83	1.11	每月		
山东恒福绿洲新能源有限公司	其他	购买商品	液化天然气	市场价格		1,495,041.28	0.17	每月		
龙口市南山纯净水有限公司	其他	购买商品	纯净水	市场价格		1,832,386.43	100.00	每月		
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		6,644.92	0.01	每月		
龙口市怡力木业有限公司	其他	购买商品	家具	市场价格		5,917,186.31	100.00	每月		
龙口峰景园林工程有限公司	其他	购买商品	花卉、养护费等	市场价格		21,202,009.00	100.00	每月		
龙口南山商品混凝土有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格		705,436.89	0.00	每月		
龙口市金地矿业有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格		68,543.80	0.00	每月		
恒通物流股份有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	运费、服务费	市场价格		309,983,243.38	90.14	每月		
新南山国际酒店有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		34,924.10	0.07	每月		
上海胶福国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	煤	市场价格		169,790,203.30	3.97	每月		
山东南山文化传媒有限公司	其他	接受劳务	制作费、宣传费等	市场价格		2,640,053.02	88.88	每月		
长春富晟南山汽车材料有限公司	其他	购买商品	废料	市场价格		496,621.47	0.00	每月		
山东裕龙石化有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	低值易耗品	市场价格		48,970.00	0.00	每月		
龙口市恒通机动车维修有限公司	其他	接受劳务	维修服务	市场价格		17,374,745.54	100.00	每月		
烟台南山学院	其他	接受劳务	培训费等	市场价格		153,089.16	100.00	每月		
烟台市南山职业技术学校	其他	购买商品	材料、低值易耗品等	市场价格		2,038.80	0.00	每月		
龙口南山医院	其他	购买商品	材料	市场价格		1,882,819.01	0.01	每月		
龙口南山养生谷肿瘤医院	其他	购买商品	材料	市场价格		153,578.60	0.00	每月		
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	其他	购买商品	材料等	市场价格		2,430.32	0.00	每月		
烟台国际博览中心有限公司	其他	接受劳务	广告费	市场价格		330,188.68	11.12	每月		
深圳前海南山金融发展有限公司	其他	接受劳务	咨询服务费	市场价格		877,358.46	2.87	每月		
南山集团资本投资有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	咨询服务费	市场价格		1,948,113.45	6.38	每月		

山东南山冰雪体育发展有限公司	其他	接受劳务	旅游服务	市场价格		7,140.00	0.01	每月		
山东新南山化学有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格		109,461.20	0.00	每月		
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他	销售商品	天然气等	协议价		169,737.79	0.27	每月		
龙口南山国际会议中心有限公司	其他	销售商品	天然气等	协议价		686,207.67	1.10	每月		
南山旅游集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	天然气等	协议价		96,581.36	0.15	每月		
龙口市南山宾馆有限公司	其他	销售商品	天然气等	协议价		288,966.22	0.46	每月		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他	销售商品	天然气等	协议价		1,220,487.48	1.96	每月		
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	铝产品等	市场价格		25,699,136.51	0.11	每月		
山东南山暖通新材料有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	天然气、铝产品等	协议价、市场价格		5,193,343.68	0.02	每月		
龙口市南山水务有限公司	其他	销售商品	材料等	协议价		34,404.82	0.01	每月		
南山集团有限公司	母公司	销售商品	参观费等	协议价		1,942.76	0.00	每月		
山东南山智尚科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	天然气、材料等	协议价		10,293,877.89	2.60	每月		
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	天然气等	协议价		156,960.66	0.25	每月		
山东怡力电业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料、天然气等	协议价、市场价格		12,248,140.89	3.09	每月		
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	天然气等	协议价		43,707.26	0.00	每月		
龙口南山新型建材有限公司	其他	销售商品	材料等	协议价		3,049.15	0.00	每月		
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	其他	销售商品	天然气等	市场价格		117,218.36	0.19	每月		
龙口南山妃母岛港发展有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料、服务费等	市场价格		197,237.63	0.06	每月		
龙口东海房地产开发有限公司	其他	销售商品	材料、铝产品等	市场价格		28,663.72	0.00	每月		
山东南山建设发展股份有限公司	其他	销售商品	铝产品等	市场价格		16,663.72	0.00	每月		
山东缔尔玛服饰有限公司	其他	销售商品	材料等	协议价、市场价格		5,755.00	0.00	每月		
龙口新南山天然植物油有限公司	其他	销售商品	天然气等	协议价		154,521.82	0.25	每月		
龙口新南山投资发展有限公司	其他	销售商品	材料	市场价格		21,824.16	0.01	每月		
烟台南山酒店管理有限公司	其他	销售商品	材料	市场价格		82.06	0.00	每月		
南山飞卓宇航工业有限公司	合营企业	销售商品	铝产品、咨询费等	市场价格		147,104.40	0.00	每月		

山东裕龙石化有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	天然气、铝产品等	市场价格		151,208,700.48	0.66	每月		
山东优化物流有限公司	其他	销售商品	材料等	市场价格		1,535.00	0.00	每月		
山东南山科学技术研究院有限公司	其他	销售商品	材料等	市场价格		688,878.74	0.21	每月		
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	其他	销售商品	天然气	市场价格		1,161,581.61	1.86	每月		
山东裕龙港务有限公司	其他	销售商品	材料	市场价格		4,769.21	0.00	每月		
龙口市怡力木业有限公司	其他	销售商品	铝产品等	市场价格		8,303,871.48	0.04	每月		
龙口峰景园林工程有限公司	其他	销售商品	天然气、材料等	市场价格		85,772.71	0.02	每月		
龙口南山商品混凝土有限公司	其他	销售商品	材料等	市场价格		34,272.64	0.01	每月		
龙口市润和新材料科技有限公司	其他	销售商品	材料	市场价格		67,256.64	0.02	每月		
恒通物流股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	材料	市场价格		-1,978.86	0.00	每月		
长春富晟南山汽车材料有限公司	其他	销售商品	铝产品	市场价格		283,365,074.71	1.25	每月		
PRESS METAL BINTULU SDN BHD	其他	销售商品	氧化铝粉	市场价格		2,259,683,055.48	39.42	每月		
龙口市恒通机动车维修有限公司	其他	销售商品	材料等	市场价格		78,367.00	0.02	每月		
烟台南山学院	其他	销售商品	天然气、材料等	市场价格		4,342,984.04	1.07	每月		
南山双语学校	其他	销售商品	天然气	市场价格		202,907.09	0.33	每月		
烟台市南山职业技术学校	其他	销售商品	天然气	市场价格		87,748.39	0.14	每月		
龙口南山养生谷肿瘤医院	其他	销售商品	天然气	市场价格		124,805.48	0.20	每月		
山东裕龙热力有限公司	其他	销售商品	培训服务费	市场价格		172,500.00	100.00	每月		
南山教育投资有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	低值易耗品	市场价格		6,943.00	0.00	每月		
山东南山冰雪体育发展有限公司	其他	销售商品	低值易耗品	市场价格		100.00	0.00	每月		
烟台银行股份有限公司	其他	其它流入	利息收入			1,409,968.20	0.41	每月		
南山集团财务有限公司	联营企业	其它流入	利息收入			183,936,793.36	53.99	每月		
南山集团财务有限公司	联营企业	其它流出	利息支出			1,736,583.36	0.58	每月		
龙口南山中油天然气有限公司	其他	其它流入	利息收入			779,752.87	0.23	每月		
烟台南山学院	其他	其它流入	租赁收入	市场价格		496,941.90	25.98	每月		
山东优化物流有限公司	其他	其它流出	租赁支出	市场价格		93,889.65	8.43	每月		
南山集团有限公司	母公司	其它流出	租赁支出	市场价格		1,020,477.06	91.57	每月		
合计				/	/	4,555,880,892.96		/	/	/

大额销货退回的详细情况	
关联交易的说明	<p>1、公司与南山集团有限公司、新南山国际控股有限公司及其关联方的交易，主要涉及公司向其提供天然气、铝制品等产品，其向公司提供电、汽、生产用水、服装面料、餐宿、用车等服务。产品及服务价格根据提供服务时国家政策及市场行情确定，价格公允合理，是公司正常生产经营所必须的业务，因此这些关联交易还将持续。</p> <p>2、公司与南山集团财务有限公司的金融服务关联交易，能够进一步优化公司资金结算业务流程，加强资金管理与控制，加速资金周转，降低财务成本，提高资金使用效率。资金结算业务等业务为公司日常经营所必需的业务，因此与财务公司的金融服务关联交易还将继续。</p> <p>3、报告期内，公司与南山集团及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为30亿元，实际发生额为21.58亿元；与新南山国际及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为5亿元，实际发生额为1.53亿元；公司控股子公司 BAI 与齐力铝业的关联交易的金额为30亿元，实际发生额为22.60亿元，关联交易价格公允未超交易额度，均具有商业实质性。</p> <p>公司与南山集团有限公司及其关联公司的关联交易为公司正常购、销交易，不影响公司独立性。</p> <p>公司与南山集团财务有限公司的关联交易为正常金融业务交易，不影响公司独立性。</p>

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
南山集团有限公司	母公司	购买	购买土地	市场价格		121,092,360.00	121,092,360.00	电汇、承兑			
南山集团有限公司	母公司	购买	购买房产	市场价格		22,970,432.00	22,970,432.00	电汇、承兑			
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司	购买	购买房产	市场价格		59,710,182.00	59,710,182.00	电汇			
龙口新南山凯美可新材料有限公司	其他	销售	销售土地	市场价格	2,780,219.62	4,373,325.00	4,373,325.00	电汇	1,485,759.29		
合计					2,780,219.62	208,146,299.00	208,146,299.00		1,485,759.29		

资产收购、出售发生的关联交易说明

报告期内，公司购买南山集团有限公司土地及房产用于仓储和办公，购买烟台海基置业有限公司房产用于人才公寓；公司将电解铝拆除后部分闲置土地销售给龙口新南山凯美可新材料有限公司。

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
南山集团财务有限公司	联营企业	1,800,000.00	0.35%-1.95%	1,470,058.35	12,448,065.80	12,229,343.28	1,688,780.87
合计	/	/	/	1,470,058.35	12,448,065.80	12,229,343.28	1,688,780.87

2. 贷款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
南山集团财务有限公司	联营企业	200,000.00	2.8%-3.7%	4,960.00	11,000.00	12,960.00	3,000.00
合计	/	/	/	4,960.00	11,000.00	12,960.00	3,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
南山集团财务有限公司	联营企业	综合授信	315,000.00	82,396.67

4. 其他说明

适用 不适用

公司与财务公司 2023 年日均存款余额 1,610,354.68 万元（含保证金存款）、存款发生额 12,448,065.80 万元、贷款余额 3,000 万元（含贴现）、办理贴现和票据 93,396.67 万元，2023 年度结算发生额 24,677,409.08 万元，均未超过 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议额度；

公司与财务公司 2022 年日均存款余额 1,324,078.79 万元（含保证金存款）、存款发生额 13,380,908.23 万元，均未超过 2022 年 9 月 13 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议调整额度；2022 年贷款余额 4,960 万元（含贴现）、办理贴现和票据 134,103.49 万元，2022 年结算发生额 26,287,099.45 万元，均未超过 2022 年 4 月 21 日召开的 2021 年年度股东大会审议额度；

公司与财务公司 2021 年日均存款余额 963,259.50 万元（含保证金存款）、存款发生额 17,274,008.12 万元，均未超过 2021 年 11 月 15 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议调整额度；2021 年贷款余额 4,260 万元（含贴现）、办理贴现和票据 144,067.43 万元，2021 年结算发生额 34,152,206.04 万元，均未超过 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会审议额度。

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										56,298				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										474,011				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										474,011				
担保总额占公司净资产的比例(%)										8.77				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										334,534				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）										334,534				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明								1、报告期内，公司除向全资子公司南山铝业新加坡有限公司及烟台锦泰国际贸易有限公司提供担保外，未发生其他对外担保事项。 2、报告期内，公司对子公司提供的担保为5,000万美元，上表总额为折算金额。 3、公司为资产负债率超过70%的公司（山东南山铝业欧洲有限公司、南山美国有限公司）提供担保，按照中国证监会、上海证券交易所的相关规则、规定及公司章程中关于对外担保的要求，经公司股东大会审议，决策程序合法有效。						

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) =(2)/(1)	本年度投入金额(4)	本年度投入金额占比(%) (5) =(4)/(1)	变更用途的募集资金总额
其他	2018年11月1日	458,894.37		454,448.57	454,448.57	454,448.57	466,789.21	102.72	16,943.10	3.73	0.00

报告期内，公司募集资金投入 16,943.10 万元。截至本报告期末，募集资金投资项目累计使用募集资金 466,789.21 万元，募集资金已经全部使用完毕。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集	截至报告期末累计	项目达到预定可使用状态日期	是否已	投入进度是否符合	投入进度未达计划	本年实现的效益	本项目已实现的效益	项目可行性是否发生重大变更	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	----------------	--------	--------------	----------	---------------	-----	----------	----------	---------	-----------	---------------	------

									资金总额 (2)	投入 进度 (%) (3)= (2)/(1)		结 项	计 划 的 进 度	的 具 体 原 因		或者研 发成果	化, 如 是, 请 说明具 体情况	
印尼宾坦南山 工业园 100 万 吨氧化铝项目	生产 建设	否	其他	2018 年 11 月 1 日	否	454,448.57	454,448.57	16,943.10	466,789.21	102.72	2021 年 9 月	是	是	不适 用	63,113.40		否	0.00

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、本公司《募集资金使用管理办法》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

(1) 特种氧化铝产品：为寻求新市场，开发高附加值产品，公司通过技改升级对氧化铝粉进行高温煅烧进一步生产高性能 α 型高纯超细微粉，丰富了公司的产品品种。

(2) 精铝产品：为进一步提升公司产品品质，补强公司产业链，公司通过引进上海交通大学先进的偏析法精铝生产技术，对电解铝水进行高精提纯达到精铝品质，为高端高精铝材的规模生产提供了关键原料保障。



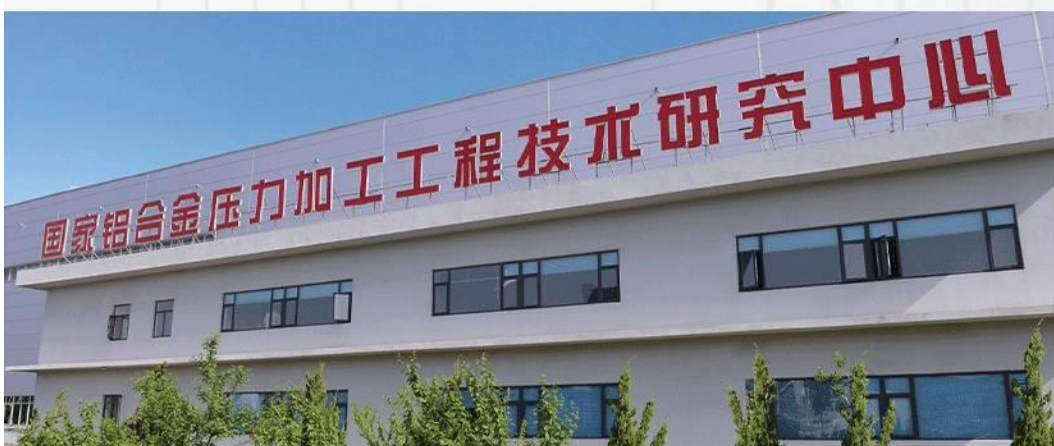
南山铝业

07

股份变动 及股东情况

南山铝业

年度报告
2023



第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了以 3-6 亿元自有资金回购公司社会公众股份并注销的事项（具体回购金额以回购期满时实际回购股份使用的资金为准）。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	197,676
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	191,824
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东怡力电业有限公司	0	2,581,044,590	22.04	0	质押	575,000,000	境内非国有法人
南山集团有限公司	-1,301,660,000	1,059,495,065	9.05	0	质押	205,000,000	境内非国有法人
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种二）质押专户	863,780,000	863,780,000	7.38	0	质押	863,780,000	其他
香港中央结算有限公司	-37,770,669	607,542,690	5.19	0	无		未知
中国证券金融股份有限公司	0	589,263,806	5.03	0	无		国有法人
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种一）质押专户	437,880,000	437,880,000	3.74	0	质押	437,880,000	其他
南山集团—国信证券—21 南山 E1 担保及信托财产专户	0	223,438,225	1.91	0	质押	223,438,225	其他
全国社保基金一一四组合	0	157,932,500	1.35	0	无		其他
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 南山铝业第一期员工持股集合资金信托计划	0	113,555,522	0.97	0	无		其他
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 南山集团第一期员工持股集合资金信托计划	0	107,395,987	0.92	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东怡力电业有限公司	2,581,044,590	人民币普通股	2,581,044,590				
南山集团有限公司	1,059,495,065	人民币普通股	1,059,495,065				
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种二）质押专户	863,780,000	人民币普通股	863,780,000				
香港中央结算有限公司	607,542,690	人民币普通股	607,542,690				
中国证券金融股份有限公司	589,263,806	人民币普通股	589,263,806				
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种一）质押专户	437,880,000	人民币普通股	437,880,000				
南山集团—国信证券—21 南山 E1 担保及信托财产专户	223,438,225	人民币普通股	223,438,225				
全国社保基金一一四组合	157,932,500	人民币普通股	157,932,500				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 南山铝业第一期员工持股集合资金信托计划	113,555,522	人民币普通股	113,555,522				

陕西省国际信托股份有限公司—陕国投南山集团第一期员工持股集合资金信托计划	107,395,987	人民币普通股	107,395,987
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名股东中，南山集团有限公司与山东怡力电业有限公司存在关联关系，属《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>3、南山集团—国信证券—21 南山 E1 担保及信托财产专户为南山集团有限公司发行可交债股票质押专户。</p> <p>4、南山集团有限公司所减少股份转换为南山集团有限公司—南山集团有限公司 2023 年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种二）质押专户及南山集团有限公司—南山集团有限公司 2023 年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种一）质押专户股份。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	南山集团有限公司
单位负责人或法定代表人	宋建波
成立日期	1992 年 7 月 16 日
主要经营业务	一般项目：金属材料销售；针纺织品及原料销售；服装服饰批发；服装服饰零售；建筑材料销售；家具销售；金银制品销售；机械设备销售；机械设备研发；仪器仪表销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；住房租赁；土地使用权租赁；机械设备租赁；游乐园服务；健身休闲活动；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；润滑油销售；企业管理；贸易经纪；装卸搬运；国内货物运输代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；房地产开发经营；各类工程建设活动；住宿服务；餐饮服务；游艺娱乐活动；发

	电、输电、供电业务；热力生产和供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	恒通物流股份有限公司（上海证券交易所上市，股票代码：603223）、山东南山智尚科技股份有限公司（深圳证券交易所上市，股票代码：300918）。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

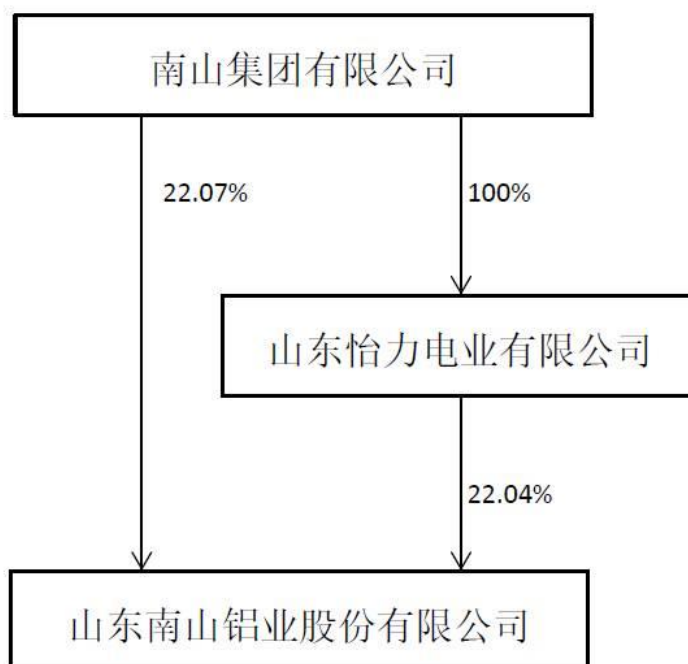
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

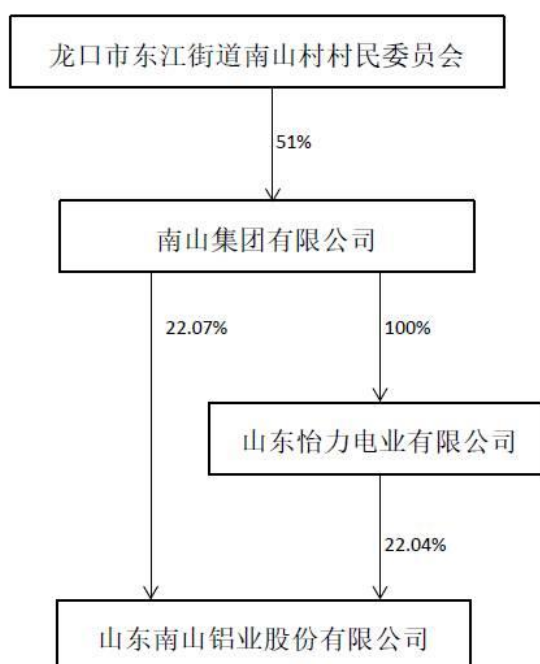
1 法人

适用 不适用

名称	龙口市东江街道南山村村民委员会
单位负责人或法定代表人	宋作文
成立日期	-
主要经营业务	-
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	-

其他情况说明

-

2 自然人适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**适用 不适用**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**适用 不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**适用 不适用**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**适用 不适用**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购股份方案
回购股份方案披露时间	2023 年 12 月 14 日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	0.58
拟回购金额	3.00
拟回购期间	2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日
回购用途	本次回购的股份将用于注销并减少公司注册资本
已回购数量(股)	0
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

注：上述拟回购股份数量占总股本的比例及拟回购金额均按照公司披露的回购股份方案下限测算，公司已审核通过的回购金额为 3-6 亿元，具体实施情况请以公司后续披露的公告为准。



南山铝业

08

优先股 相关情况

南山铝业

年度报告
2023

南山·世博特系统门窗

- 创新设计
- 性能优越
- 配送安装
- 终身维修

第八节 优先股相关情况

适用 不适用



南山铝业

09

债券 相关情况

南山铝业

年度报告
2023



第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



南山铝业

10

财务报告

南山铝业

年度报告
2023



第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

和信审字（2024）第 000093 号

山东南山铝业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东南山铝业股份有限公司（以下简称南山铝业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南山铝业公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于南山铝业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注三、11 金融工具及附注五、4 应收账款中所述，截至 2023 年 12 月 31 日，南山铝业公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 352,267.89 万元，应收账款坏账准备金额为 29,365.76 万元，账面价值为 322,902.13 万元。

南山铝业公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，且应收账款坏账准备的计提涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

（1）对南山铝业公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）评价确定应收账款组合的依据，各组合应收账款坏账准备会计估计的合理性，并获取应收账款账龄分析表、坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，查验主要客户的工商信息，我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证、检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(二) 资产处置收益

1、事项描述

如财务报表附注五、55 资产处置收益所示，2023 年度南山铝业公司转让电解铝指标及处置相关资产的处置收益 75,482.67 万元，由于资产处置涉及金额较大，占当期归属于母公司股东净利润的 21.73%，是南山铝业公司当期利润的重要来源，因此我们将资产处置收益确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

(1) 查阅了董事会、股东大会对电解铝指标转让的批复文件、决策记录以及对外公告等相关资料；

(2) 检查了公司转让电解铝指标签订的相关转让协议，分析协议的生效条件、电解铝产能指标作价依据、款项支付时点等约定，获取了相关交易出具的评估报告，了解了本次评估采用的依据及评估方法；

(3) 查询政府主管部门对电解铝产能指标的公示、公告及备案情况；

(4) 勘察了涉及转让电解铝指标相关资产的拆除情况，评价管理层对电解铝产能指标所有权转移完成时点的判断是否合理；

(5) 复核南山铝业公司转让电解铝指标及处置相关资产的账务处理，与资产处置收益相关信息在财务报表中的列报和披露是否适当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南山铝业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

南山铝业公司治理层（以下简称治理层）负责监督南山铝业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对南山铝业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南山铝业公司不能持续经营。

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

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伦刚
（项目合伙人）

中国 济南

中国注册会计师：韩 伟

2024年2月27日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	26,388,331,834.43	20,874,621,527.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3	21,225,093.89	9,380,225.00
应收票据	七、4	1,069,289,300.00	1,427,978,188.97
应收账款	七、5	3,229,021,269.48	2,755,508,936.47
应收款项融资	七、7	789,645,514.99	545,590,710.07
预付款项	七、8	807,297,072.99	886,160,188.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	769,789,615.19	188,175,943.32
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	6,271,535,676.80	6,436,121,529.00
合同资产			
持有待售资产	七、11	317,503,452.17	775,684,634.56
一年内到期的非流动资产	七、12	22,099,444.45	
其他流动资产	七、13	240,736,471.44	94,959,923.64
流动资产合计		39,926,474,745.83	33,994,181,806.69
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17	672,087,113.77	566,812,005.43
其他权益工具投资	七、18	16,585,777.02	21,465,866.35
其他非流动金融资产	七、19	12,800,000.00	12,800,000.00
投资性房地产	七、20		
固定资产	七、21	24,433,222,915.08	26,380,740,092.86
在建工程	七、22	682,857,340.16	923,309,966.84
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		
使用权资产	七、25	13,549,210.27	3,666,158.90
无形资产	七、26	2,378,643,590.70	2,337,959,682.05
开发支出			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	33,747,923.83	86,804,892.38

递延所得税资产	七、29	250,831,818.29	203,043,242.69
其他非流动资产	七、30	394,539,786.44	195,211,317.38
非流动资产合计		28,888,865,475.56	30,731,813,224.88
资产总计		68,815,340,221.39	64,725,995,031.57
流动负债：			
短期借款	七、32	7,532,651,650.59	7,350,336,361.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		246,445.47
应付票据	七、35	511,046,682.18	814,396,135.85
应付账款	七、36	2,736,212,349.48	3,125,287,139.38
预收款项	七、37	1,251,509,433.33	
合同负债	七、38	246,955,915.69	267,207,947.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	656,261,682.15	678,014,425.42
应交税费	七、40	186,371,970.51	317,841,580.64
其他应付款	七、41	376,657,234.92	394,019,094.10
其中：应付利息			
应付股利		12,835,862.49	6,107,297.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	102,868,170.50	12,080,632.70
其他流动负债	七、44	511,248,380.59	918,371,588.25
流动负债合计		14,111,783,469.94	13,877,801,350.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	28,500,000.00	190,206,097.22
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	12,200,025.57	1,617,755.84
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50	9,020,752.58	
递延收益	七、51	557,272,496.54	622,113,983.44
递延所得税负债	七、29	68,465,881.14	15,844,525.88
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		675,459,155.83	829,782,362.38
负债合计		14,787,242,625.77	14,707,583,713.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	11,708,552,848.00	11,708,552,848.00
其他权益工具	七、54		

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	15,909,903,918.52	15,909,903,918.52
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	63,197,695.16	-173,043,086.81
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	2,033,423,903.17	1,805,517,018.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	18,629,074,339.46	15,851,349,374.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,344,152,704.31	45,102,280,073.06
少数股东权益		5,683,944,891.31	4,916,131,245.16
所有者权益（或股东权益）合计		54,028,097,595.62	50,018,411,318.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,815,340,221.39	64,725,995,031.57

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		19,378,326,785.35	15,200,399,957.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			318,875.00
应收票据		1,782,424,588.06	1,270,559,299.51
应收账款	十九、1	789,476,033.67	816,924,217.05
应收款项融资		369,050,204.53	104,306,711.72
预付款项		316,816,786.09	611,620,937.53
其他应收款	十九、2	3,105,700,566.73	2,048,833,719.84
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		3,151,813,784.61	3,561,865,326.55
合同资产			
持有待售资产		317,503,452.17	775,684,634.56
一年内到期的非流动资产		22,099,444.45	
其他流动资产		5,617,374.45	1,064,159.29
流动资产合计		29,238,829,020.11	24,391,577,838.17
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	十九、3	11,112,999,996.57	10,990,325,807.34
其他权益工具投资		16,585,777.02	21,465,866.35
其他非流动金融资产		12,800,000.00	12,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		14,758,557,672.84	17,237,328,916.19
在建工程		258,705,736.11	125,259,033.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,049,432.05	
无形资产		1,410,567,072.57	1,370,029,638.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,453,037.55	86,248,162.06
递延所得税资产		163,059,903.37	115,616,234.61
其他非流动资产		251,329,034.35	160,984,230.15
非流动资产合计		28,023,107,662.43	30,120,057,889.22
资产总计		57,261,936,682.54	54,511,635,727.39
流动负债:			
短期借款		2,648,824,018.01	2,375,602,769.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,467,784,106.70	4,721,989,332.39

应付账款		1,245,306,817.17	1,567,807,837.78
预收款项		1,251,509,433.33	
合同负债		38,404,245.38	108,432,992.65
应付职工薪酬		512,794,153.35	524,035,914.58
应交税费		125,885,686.17	249,440,311.47
其他应付款		6,258,898,327.75	4,631,346,108.30
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		102,521,770.04	10,010,847.22
其他流动负债		371,525,177.35	671,107,229.72
流动负债合计		16,023,453,735.25	14,859,773,343.45
非流动负债：			
长期借款		28,500,000.00	190,206,097.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,098,660.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,020,752.58	
递延收益		478,714,716.24	557,736,111.23
递延所得税负债		6,354,813.25	5,909,303.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		533,688,942.80	753,851,512.21
负债合计		16,557,142,678.05	15,613,624,855.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		11,708,552,848.00	11,708,552,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,910,696,858.54	15,910,696,858.54
减：库存股			
其他综合收益		-22,372,893.29	-18,429,293.25
专项储备			
盈余公积		2,033,423,903.17	1,805,517,018.50
未分配利润		11,074,493,288.07	9,491,673,439.94
所有者权益（或股东权益）合计		40,704,794,004.49	38,898,010,871.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,261,936,682.54	54,511,635,727.39

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

合并利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		28,843,600,118.67	34,951,222,450.58
其中：营业收入	七、61	28,843,600,118.67	34,951,222,450.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,508,859,794.91	30,421,023,714.42
其中：营业成本	七、61	22,976,765,895.17	27,644,319,274.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	236,636,608.58	264,010,653.96
销售费用	七、63	264,093,666.37	291,469,528.43
管理费用	七、64	857,833,282.21	958,029,759.43
研发费用	七、65	1,273,274,040.33	1,485,964,344.08
财务费用	七、66	-99,743,697.75	-222,769,845.75
其中：利息费用		297,748,185.88	291,115,416.21
利息收入		340,700,400.73	234,732,151.20
加：其他收益	七、67	339,327,156.67	93,609,585.26
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	69,682,309.27	118,342,886.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,636,366.43	70,721,490.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-318,875.00	318,875.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-65,842,486.45	-14,080,729.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-66,338,183.19	-447,899,698.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	756,293,266.70	1,406,901.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,367,543,511.76	4,281,896,556.60
加：营业外收入	七、74	27,452,390.90	11,378,446.79
减：营业外支出	七、75	26,790,369.62	37,932,706.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,368,205,533.04	4,255,342,296.69
减：所得税费用	七、76	365,519,668.52	311,497,419.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,002,685,864.52	3,943,844,876.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,007,309,246.48	3,943,844,876.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,623,381.96	
（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）		3,473,973,963.20	3,515,523,059.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		528,711,901.32	428,321,817.20
六、其他综合收益的税后净额		316,002,177.67	42,717,083.54
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	236,240,781.97	80,675,088.10
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,273,075.93	-17,955,513.60
（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		-6,273,075.93	-17,955,513.60
（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		242,513,857.90	98,630,601.70
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		2,329,475.89	1,138,331.72
（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		8,573,756.83	9,897,174.56
（6）外币财务报表折算差额		231,610,625.18	87,595,095.42
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		79,761,395.70	-37,958,004.56
七、综合收益总额		4,318,688,042.19	3,986,561,960.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,710,214,745.17	3,596,198,147.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		608,473,297.02	390,363,812.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.30	0.29
（二）稀释每股收益(元/股)		0.30	0.29

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	21,856,670,855.82	26,837,556,027.42
减：营业成本	十九、4	18,808,155,735.40	22,260,983,840.88
税金及附加		164,209,331.62	176,539,014.64
销售费用		77,707,466.50	89,005,758.08
管理费用		646,840,987.99	695,526,318.28
研发费用		746,478,590.57	835,615,157.22
财务费用		-112,527,937.54	-65,395,930.03
其中：利息费用		100,771,058.57	109,448,850.30
利息收入		220,186,072.40	189,110,898.41
加：其他收益		230,913,645.90	71,939,943.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	65,867,274.22	114,911,328.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,444,713.34	67,289,932.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-318,875.00	318,875.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,316,966.23	-28,893,022.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,908,832.35	-447,899,698.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		756,312,445.41	1,375,769.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,533,355,373.23	2,557,035,063.43
加：营业外收入		13,293,424.16	6,984,644.33
减：营业外支出		20,725,017.45	36,710,749.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,525,923,779.94	2,527,308,957.97
减：所得税费用		246,854,933.22	232,301,892.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,279,068,846.72	2,295,007,065.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,279,068,846.72	2,295,007,065.62
（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		-3,943,600.04	-16,817,181.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,273,075.93	-17,955,513.60
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		-6,273,075.93	-17,955,513.60
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		2,329,475.89	1,138,331.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,329,475.89	1,138,331.72
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,281,398,322.61	2,296,145,397.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,956,553,449.57	31,052,758,305.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		897,040,123.57	1,883,308,047.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	505,594,238.80	542,601,937.94
经营活动现金流入小计		26,359,187,811.94	33,478,668,290.37
购买商品、接受劳务支付的现金		17,060,694,496.95	21,366,760,502.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,884,403,345.24	1,882,901,178.18
支付的各项税费		1,520,826,968.55	1,782,529,291.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	1,662,865,606.97	1,777,812,683.94
经营活动现金流出小计		22,128,790,417.71	26,810,003,655.93
经营活动产生的现金流量净额		4,230,397,394.23	6,668,664,634.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,200,000.00
取得投资收益收到的现金		252,018,944.05	47,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,464,349,672.82	17,606,186.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,087,390,791.28	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	2,133.27	19,676,447.97
投资活动现金流入小计		3,803,761,541.42	101,082,633.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,202,734,627.56	1,594,983,043.79
投资支付的现金		294,400,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		2,497,134,627.56	1,595,983,043.79

投资活动产生的现金流量净额		1,306,626,913.86	-1,494,900,409.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		240,066,035.27	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		240,066,035.27	
取得借款收到的现金		12,325,811,889.82	10,024,136,095.72
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	4,290,663,603.62	3,079,454,105.42
筹资活动现金流入小计		16,856,541,528.71	13,103,590,201.14
偿还债务支付的现金		12,212,888,278.60	10,911,983,578.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,935,619.39	1,047,258,423.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		73,903,641.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,390,378,261.72	2,865,328,233.32
筹资活动现金流出小计		19,444,202,159.71	14,824,570,236.23
筹资活动产生的现金流量净额		-2,587,660,631.00	-1,720,980,035.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,663,327.81	119,390,964.56
五、现金及现金等价物净增加额		3,049,027,004.90	3,572,175,154.09
加：期初现金及现金等价物余额		18,241,895,081.47	14,669,719,927.38
六、期末现金及现金等价物余额		21,290,922,086.37	18,241,895,081.47

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,033,537,025.34	25,657,456,866.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		264,880,477.00	254,505,049.49
经营活动现金流入小计		21,298,417,502.34	25,911,961,916.02
购买商品、接受劳务支付的现金		15,910,092,998.54	18,363,796,805.18
支付给职工及为职工支付的现金		1,167,327,400.45	1,233,716,071.29
支付的各项税费		1,168,550,358.30	1,158,045,741.93
支付其他与经营活动有关的现金		987,732,733.60	1,727,357,383.27
经营活动现金流出小计		19,233,703,490.89	22,482,916,001.67
经营活动产生的现金流量净额		2,064,714,011.45	3,429,045,914.35
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			16,200,000.00
取得投资收益收到的现金		252,018,944.05	47,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,464,307,033.49	10,914,380.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,087,390,791.28	
收到其他与投资活动有关的现金		2,133.27	57,339,761.18
投资活动现金流入小计		3,803,718,902.09	132,054,141.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,077,837,485.21	456,445,877.12
投资支付的现金		308,400,000.00	134,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,386,237,485.21	590,445,877.12
投资活动产生的现金流量净额		2,417,481,416.88	-458,391,735.86
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		3,751,299,902.74	4,094,135,026.31
收到其他与筹资活动有关的现金		2,588,889,603.62	2,041,884,105.42
筹资活动现金流入小计		6,340,189,506.36	6,136,019,131.73
偿还债务支付的现金		3,547,635,026.31	4,417,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		569,995,611.49	860,449,414.61
支付其他与筹资活动有关的现金		2,694,418,415.30	2,242,782,603.10
筹资活动现金流出小计		6,812,049,053.10	7,520,232,017.71
筹资活动产生的现金流量净额		-471,859,546.74	-1,384,212,885.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,004,576.82	-413,664.50
五、现金及现金等价物净增加额		4,013,340,458.41	1,586,027,628.01
加: 期初现金及现金等价物余额		13,465,420,192.36	11,879,392,564.35
六、期末现金及现金等价物余额		17,478,760,650.77	13,465,420,192.36

公司负责人: 吕正风

主管会计工作负责人: 吕正风

会计机构负责人: 谭树青

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		-173,043,086.81		1,805,517,018.50		15,851,349,374.85		45,102,280,073.06	4,916,131,245.16	50,018,411,318.22	
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		-173,043,086.81		1,805,517,018.50		15,851,349,374.85		45,102,280,073.06	4,916,131,245.16	50,018,411,318.22	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							236,240,781.97		227,906,884.67		2,777,724,964.61		3,241,872,631.25	767,813,646.15	4,009,686,277.40	
(一) 综合收益总额							236,240,781.97				3,473,973,963.20		3,710,214,745.17	608,473,297.02	4,318,688,042.19	
(二) 所有者投入和减少资本														240,066,035.27	240,066,035.27	
1. 所有者投入的普通股														240,066,035.27	240,066,035.27	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配									227,906,884.67		-696,248,998.59		-468,342,113.92	-80,725,686.14	-549,067,800.06	
1. 提取盈余公积									227,906,884.67		-227,906,884.67					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-468,342,113.92		-468,342,113.92	-80,725,686.14	-549,067,800.06	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取									104,213,350.46				104,213,350.46		104,213,350.46	
2. 本期使用									104,213,350.46				104,213,350.46		104,213,350.46	
(六) 其他																
四、本期期末余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		63,197,695.16		2,033,423,903.17		18,629,074,339.46		48,344,152,704.31	5,683,944,891.31	54,028,097,595.62	

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	11,950,481,520.00				16,562,094,297.75	278,866,858.67	-253,718,174.91		1,576,016,311.94		13,310,687,982.38		42,866,695,078.49	4,656,974,492.50	47,523,669,570.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	11,950,481,520.00				16,562,094,297.75	278,866,858.67	-253,718,174.91		1,576,016,311.94		13,310,687,982.38		42,866,695,078.49	4,656,974,492.50	47,523,669,570.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-241,928,672.00				-652,190,379.23	-278,866,858.67	80,675,088.10		229,500,706.56		2,540,661,392.47		2,235,584,994.57	259,156,752.66	2,494,741,747.23
（一）综合收益总额							80,675,088.10				3,515,523,059.52		3,596,198,147.62	390,363,812.64	3,986,561,960.26
（二）所有者投入和减少资本	-241,928,672.00				-651,381,950.22	-278,866,858.67							-614,443,763.55		-614,443,763.55
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,449,235.93								7,449,235.93		7,449,235.93
4. 其他	-241,928,672.00				-658,831,186.15	-278,866,858.67							-621,892,999.48		-621,892,999.48
（三）利润分配								229,500,706.56		-974,861,667.05			-745,360,960.49		-745,360,960.49
1. 提取盈余公积								229,500,706.56		-229,500,706.56					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-745,360,960.49		-745,360,960.49
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								93,536,932.11					93,536,932.11		93,536,932.11
2. 本期使用								93,536,932.11					93,536,932.11		93,536,932.11
（六）其他					-808,429.01								-808,429.01		-131,207,059.98
四、本期期末余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		-173,043,086.81		1,805,517,018.50		15,851,349,374.85		45,102,280,073.06	4,916,131,245.16	50,018,411,318.22

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其 他							
一、上年年末余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-18,429,293.25		1,805,517,018.50	9,491,673,439.94	38,898,010,871.73
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-18,429,293.25		1,805,517,018.50	9,491,673,439.94	38,898,010,871.73
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-3,943,600.04		227,906,884.67	1,582,819,848.13	1,806,783,132.76
(一)综合收益总额							-3,943,600.04			2,279,068,846.72	2,275,125,246.68
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									227,906,884.67	-696,248,998.59	-468,342,113.92
1.提取盈余公积									227,906,884.67	-227,906,884.67	
2.对所有者(或股东)的分配										-468,342,113.92	-468,342,113.92
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取									32,420,529.69		32,420,529.69
2.本期使用									32,420,529.69		32,420,529.69
(六)其他											
四、本期期末余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-22,372,893.29		2,033,423,903.17	11,074,493,288.07	40,704,794,004.49

2023 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,950,481,520.00				16,562,078,808.76	278,866,858.67	-1,612,111.37		1,576,016,311.94	8,171,528,041.37	37,979,625,712.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,950,481,520.00				16,562,078,808.76	278,866,858.67	-1,612,111.37		1,576,016,311.94	8,171,528,041.37	37,979,625,712.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-241,928,672.00				-651,381,950.22	-278,866,858.67	-16,817,181.88		229,500,706.56	1,320,145,398.57	918,385,159.70
（一）综合收益总额							-16,817,181.88			2,295,007,065.62	2,278,189,883.74
（二）所有者投入和减少资本	-241,928,672.00				-651,381,950.22	-278,866,858.67					-614,443,763.55
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,449,235.93						7,449,235.93
4. 其他	-241,928,672.00				-658,831,186.15	-278,866,858.67					-621,892,999.48
（三）利润分配									229,500,706.56	-974,861,667.05	-745,360,960.49
1. 提取盈余公积									229,500,706.56	-229,500,706.56	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-745,360,960.49	-745,360,960.49
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								26,356,611.34			26,356,611.34
2. 本期使用								26,356,611.34			26,356,611.34
（六）其他											
四、本期末余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-18,429,293.25		1,805,517,018.50	9,491,673,439.94	38,898,010,871.73

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

山东南山铝业股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1993 年 3 月，公司统一社会信用代码为 913700007058303114，公司法定代表人为吕正风。公司注册地和总部地址为龙口市东江镇前宋村。注册资本和股本为人民币 11,708,552,848.00 元。公司母公司为南山集团有限公司。

公司主要从事铝及铝合金制品开发、生产、加工、销售。

公司所处行业：公司属于有色金属压延加工业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 2 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经营环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 5,000,000 元
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过净资产总额 0.5% 的认定为重要

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

(2) 投资主体的判断依据

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(4) 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。

(5) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(6) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(7) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(8) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(9) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、19、长期股权投资”。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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

本公司的控股子公司、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。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区别及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

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

（8）金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

A 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较低的企业
应收票据组合3--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

b、应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

应收账款及合同资产组合1	应收外部客户
应收账款及合同资产组合2	合并财务报表范围内公司间往来

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产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。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
----------	------

其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并财务报表范围内公司间往来
其他应收款组合4	信用风险组合

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较低的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

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

e、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款/合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、11 金融工具

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

适用 不适用

详见五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

如果承兑银行或出票人违反合同条款逾期回款或财务困难等风险显著增加的证据或迹象，其信用风险与组合信用风险可能显著不同，公司单独进行减值测试计提减值准备。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具

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

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

如果存在债务人违反合同条款逾期回款或财务困难等风险显著增加的证据或迹象，其信用风险与组合信用风险可能显著不同，公司单独进行减值测试计提减值准备。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款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。

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具

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

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

如果承兑银行或出票人违反合同条款逾期回款或财务困难等风险显著增加的证据或迹象，其信用风险与组合信用风险可能显著不同，公司单独进行减值测试计提减值准备。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

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

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

如果存在债务人违反合同条款逾期回款或财务困难等风险显著增加的证据或迹象，其信用风险与组合信用风险可能显著不同，公司单独进行减值测试计提减值准备。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(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、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

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

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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

√适用 □不适用

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权

在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

（1）. 确认条件

适用 不适用

本公司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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）. 折旧方法

适用 不适用

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—40	5.00%	2.38%—4.75%
机器设备	年限平均法	10—20	5.00%	4.75%—9.50%
运输设备	年限平均法	8—16	5.00%	5.94%—11.88%
电子设备及其他	年限平均法	5—12	5.00%	7.92%—19.00%

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、电子设备及其他等；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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的计量

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

资本化期间：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。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：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，本公司暂停借款费用的资本化。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①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；②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；③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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	30-50	产权登记期限	直线法	
专利权和非专利技术	5	预期经济利益年限	直线法	
软件使用权	10	预期经济利益年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①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；②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，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司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，本公司确定为研究阶段，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，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本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。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

本公司于资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义

务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司形成从热电-氧化铝-电解铝-熔铸-(铝型材/热轧-冷轧-箔轧)完整的铝产业链生产线，主要产品包括上游产品电力、氧化铝、铝合金锭，下游产品涵盖挤压材、压延材等多个产品类型。本公司向客户销售铝制产品，属于在某一时刻履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。境内销售业务：以本公司按照合同或订单约定将货物发出并经客户签收后，确认收入的实现；境外销售业务：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现，在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后，确认收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

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，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②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。与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②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。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的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。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司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。本公司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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

38. 租赁

适用 不适用

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

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c、本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

售后租回交易

本公司按照本附注“34、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 套期会计

1) 本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期：

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

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

2) 套期工具和被套期项目：

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：①已确认资产或负债。②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。②一项或多项选定的合同现金流量。③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

3) 套期关系评估

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

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理

目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

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

4) 确认和计量满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

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

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

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

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

（2）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）分部信息

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。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。

（4）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产

费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	详见其他说明	0.00

其他说明

1、执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

（1）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更外，报告期内，公司未发生其他会计政策变更事项。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率 抵减准予扣除的增值税进项税额	13%、9%、11%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、22%、21%、20%、17%、15.825%、15%、8.25%、0%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东南山铝业股份有限公司	15
烟台南山铝业新材料有限公司	25
龙口南山铝压延新材料有限公司	15
龙口东海氧化铝有限公司	25
烟台东海铝箔有限公司	25
山东南山科学技术研究院	25
烟台锦泰国际贸易有限公司	25
航鑫材料科技有限公司	25
南山铝业澳大利亚有限公司	30
南山美国有限公司	21
南山铝业新加坡有限公司	17
南山美国先进铝技术有限责任公司	21
Global Aluminium International Pte Ltd	17
Prime Aluminium International Pte. Ltd.	17
PT. BINTAN ALUMINA INDONESIA	22
SHANDONG NANSHAN ALUMINIUM EUROPA GMBH	15.825
龙口南山航空零部件有限公司	20
山东智铝高性能合金材料有限公司	25
龙口南山再生资源有限公司	25
南山铝业（上海）有限公司	25
Nanshan Aluminium Investment Holding Limited	0
Nanshan Aluminium International Holdings Limited	0
Global Aluminium Investment Holding Limited	0
Prime Aluminium Investment Holding Limited	0
Hong Kong Prime Aluminium Investment Limited	8.25
Hong Kong Nanshan Aluminium Management Company Limited	8.25
龙口百汇达咨询服务有限公司	25
PT. Bintan Electrolytic Aluminium	22

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、增值税

内销产品按 13% 税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

PT. BINTAN ALUMINA INDONESIA、PT. Bintan Electrolytic Aluminium 位于卡朗巴塘经济特区，对于从印尼境外进口的设备、材料免交进口增值税、关税、预扣企业所得税；对于从印尼境内采购的设备、材料免交增值税。

2、企业所得税

2021 年 12 月 7 日，公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202137003554），有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2022 年 12 月 12 日，公司控股子公司龙口南山铝压延新材料有限公司取得高新技术企业资格证书（证书编号：GR202237003450），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD. 的控股子公司 PT. BINTAN ALUMINA INDONESIA 于 2022 年 4 月收到印尼财政部部长税收优惠法令（编号 128/KM. 3/2022），企业所得税税率从 2021 年起为 22%，对于销售氧化铝粉产生的利润，给予企业所得税减免 100% 优惠政策，期限为 20 年（2021 年-2040 年），第 21 年（2041 年）、第 22 年（2042 年）各减免 50%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,080,563.66	2,320,552.09
银行存款	4,129,813,767.70	3,519,768,419.04
其他货币资金	5,369,628,780.91	2,651,949,070.09
存放财务公司存款	16,887,808,722.16	14,700,583,486.10
合计	26,388,331,834.43	20,874,621,527.32
其中：存放在境外的款项总额	2,236,678,374.76	1,872,917,232.52

其他说明

(1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外、有潜在回收风险的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	3,320,219,156.97	2,286,572,963.50
保函保证金	127,200,000.00	19,935,238.51
信用证保证金	1,614,008,761.28	326,208,640.22
存出投资款		9,603.62
3 个月以上定期存款	28,330,800.00	
被冻结银行存款	7,651,029.81	
合计	5,097,409,748.06	2,632,726,445.85

(2) 报告期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、期货账户资金、定期存款

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	21,225,093.89	9,380,225.00
合计	21,225,093.89	9,380,225.00

其他说明：

报告期末公司的衍生金融资产为持有的有效套期的铝期货合约浮动盈利。

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,064,652,989.00	1,389,249,733.38
商业承兑票据	4,636,311.00	38,728,455.59
合计	1,069,289,300.00	1,427,978,188.97

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	1,000,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		491,762,160.26
商业承兑票据		3,516,311.00
合计		495,278,471.26

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	1,069,289,300.00	100.00			1,069,289,300.00	1,429,666,511.88	100.00	1,688,322.91	0.12	1,427,978,188.97
其中:										
信用风险较低的银行	1,064,652,989.00	99.57			1,064,652,989.00	1,389,249,733.38	97.17			1,389,249,733.38
信用风险较低的企业	4,636,311.00	0.43			4,636,311.00	19,815,357.59	1.39			19,815,357.59
信用风险较高的企业						20,601,420.91	1.44	1,688,322.91	8.20	18,913,098.00
合计	1,069,289,300.00	100.00			1,069,289,300.00	1,429,666,511.88	/	1,688,322.91	/	1,427,978,188.97

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险较低的银行	1,064,652,989.00		
信用风险较低的企业	4,636,311.00		
合计	1,069,289,300.00		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

报告期内, 票据信用风险较低, 不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按组合计提坏账准备	1,688,322.91		1,688,322.91			
合计	1,688,322.91		1,688,322.91			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,178,359,044.79	2,665,132,377.40
1年以内小计	3,178,359,044.79	2,665,132,377.40
1至2年	63,448,100.56	328,426,476.44
2至3年	280,756,265.88	17,023,112.50
3年以上	115,464.06	
合计	3,522,678,875.29	3,010,581,966.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	150,571,365.52	4.27	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02	151,940,667.38	5.05	100,703,841.69	66.28	51,236,825.69
其中：										
单项评估风险	150,571,365.52	4.27	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02	151,940,667.38	5.05	100,703,841.69	66.28	51,236,825.69
按组合计提坏账准备	3,372,107,509.77	95.73	191,626,206.31	5.68	3,180,481,303.46	2,858,641,298.96	94.95	154,369,188.18	5.40	2,704,272,110.78
其中：										
信用风险组合	3,372,107,509.77	95.73	191,626,206.31	5.68	3,180,481,303.46	2,858,641,298.96	94.95	154,369,188.18	5.40	2,704,272,110.78
合计	3,522,678,875.29	/	293,657,605.81	/	3,229,021,269.48	3,010,581,966.34	/	255,073,029.87	/	2,755,508,936.47

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛万和装饰门窗工程有限公司	120,875,075.02	83,747,473.65	69.28	收回存在重大不确定性
上海迪探节能科技有限公司	24,225,747.22	12,813,382.57	52.89	收回存在重大不确定性
四川嘉寓门窗幕墙有限公司	466,916.35	466,916.35	100.00	预计无法收回
辽宁东林瑞那斯股份有限公司	5,003,626.93	5,003,626.93	100.00	预计无法收回
合计	150,571,365.52	102,031,399.50	67.76	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	3,372,107,509.77	191,626,206.31	5.68
合计	3,372,107,509.77	191,626,206.31	5.68

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	100,703,841.69	7,157,262.28	5,829,704.47			102,031,399.50
按组合计提坏账准备	154,369,188.18	37,257,018.13				191,626,206.31
合计	255,073,029.87	44,414,280.41	5,829,704.47			293,657,605.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	309,271,863.87		309,271,863.87	8.78	15,463,593.19
第二名	202,509,502.40		202,509,502.40	5.75	10,125,475.12
第三名	159,680,974.94		159,680,974.94	4.53	7,984,048.75
第四名	147,214,657.89		147,214,657.89	4.18	7,360,732.89
第五名	145,726,472.96		145,726,472.96	4.14	7,286,323.65
合计	964,403,472.06		964,403,472.06	27.38	48,220,173.60

其他说明：

适用 不适用

(1) 应收款项中应收关联方款项，详见附注：应收、应付关联方等未结算项目情况。

(2) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

1) 公司全资子公司南山美国有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同，根据合同约定，法巴银行买断对合同所属的应收账款，2023年12月31日，公司由此终止确认的应收账款金额为459,670,680.48元（64,900,487.17美元）。

2) 公司全资子公司南山铝业欧洲有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同，根据合同约定，法巴银行买断对合同所属的应收账款，2023年12月31日，公司由此终止确认的应收账款金额为59,055,433.46元（其中美元终止确认金额7,936,834.55美元，欧元终止确认金额361,514.58欧元）。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	789,645,514.99	545,590,710.07
合计	789,645,514.99	545,590,710.07

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,520,814,715.57	
合计	2,520,814,715.57	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	789,645,514.99	100.00			789,645,514.99	545,590,710.07	100.00			545,590,710.07
其中：										
银行承兑汇票组合	789,645,514.99	100.00			789,645,514.99	545,590,710.07	100.00			545,590,710.07
合计	789,645,514.99	100.00			789,645,514.99	545,590,710.07	100.00			545,590,710.07

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	789,645,514.99		
合计	789,645,514.99		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

报告期内, 票据信用风险较低, 不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	806,465,572.99	99.90	883,953,934.08	99.75
1至2年			2,206,254.26	0.25
2至3年	831,500.00	0.10		
3年以上				
合计	807,297,072.99	100.00	886,160,188.34	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	247,325,027.95	30.64
第二名	157,585,237.28	19.52
第三名	137,966,976.94	17.09
第四名	44,015,910.25	5.45
第五名	19,000,000.00	2.35
合计	605,893,152.42	75.05

其他说明

√适用 □不适用

预付款项中预付关联方款项，详见附注：应收、应付关联方等未结算项目情况。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	769,789,615.19	188,175,943.32
合计	769,789,615.19	188,175,943.32

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	808,747,309.26	196,475,336.20
1年以内小计	808,747,309.26	196,475,336.20
1至2年	2,144,836.58	1,184,538.05
2至3年	896,538.05	25,529,996.10
3年以上	70,461,326.23	48,888,093.58
合计	882,250,010.12	272,077,963.93

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	845,188,868.06	237,377,930.20
个人往来款项	7,045,660.00	8,148,237.50
保证金及押金	30,015,482.06	26,551,796.23
合计	882,250,010.12	272,077,963.93

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	11,027,346.05	53,838,000.00	19,036,674.56	83,902,020.61
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-238,102.20		238,102.20	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,031,154.19		852,408.80	30,883,562.99
本期转回			1,234,677.67	1,234,677.67
本期转销				
本期核销			1,090,511.00	1,090,511.00
其他变动				
2023年12月31日余额	40,820,398.04	53,838,000.00	17,801,996.89	112,460,394.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按单项计提坏账准备	72,874,674.56	852,408.80	1,234,677.67	1,090,511.00	238,102.20	71,639,996.89
按组合计提坏账准备	11,027,346.05	30,031,154.19			-238,102.20	40,820,398.04
合计	83,902,020.61	30,883,562.99	1,234,677.67	1,090,511.00		112,460,394.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,090,511.00

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	296,497,122.28	33.61	股权转让款	1年以内	14,824,856.11
第二名	263,597,697.82	29.88	股权转让款	1年以内	13,179,884.89
第三名	209,876,514.85	23.79	出口退税	1年以内	10,493,825.74
第四名	53,838,000.00	6.10	资金往来	1-2年; 2-3年; 3年以上	53,838,000.00
第五名	28,411,723.00	3.22	期货保证金	1年以内	1,420,586.15
合计	852,221,057.95	96.60	/	/	93,757,152.89

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款项中应收关联方款项, 详见附注: 应收、应付关联方等未结算项目情况。

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,722,661,165.76		2,722,661,165.76	2,344,672,544.95		2,344,672,544.95
在产品	1,942,855,576.12		1,942,855,576.12	2,278,579,976.98		2,278,579,976.98
库存商品	1,607,039,465.99	5,908,832.35	1,601,130,633.64	1,812,183,989.45	9,581,587.98	1,802,602,401.47
合同履约成本	4,888,301.28		4,888,301.28	10,266,605.60		10,266,605.60
合计	6,277,444,509.15	5,908,832.35	6,271,535,676.80	6,445,703,116.98	9,581,587.98	6,436,121,529.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
库存商品	9,581,587.98	5,908,832.35		9,581,587.98		5,908,832.35
合计	9,581,587.98	5,908,832.35		9,581,587.98		5,908,832.35

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	本期转回或转销存货跌价准备的原因	备注
库存商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售	

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
10 万吨	158,751,726.09		158,751,726.09	781,141,400.00	27,956,750.00	2024 年
10 万吨	158,751,726.08		158,751,726.08	781,141,400.00	27,956,750.00	2024 年
合计	317,503,452.17		317,503,452.17	1,562,282,800.00	55,913,500.00	/

其他说明：

根据公司 2022 年 12 月 22 日、2023 年 1 月 9 日分别召开的第十届董事会第二十二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟转让 33.6 万吨电解铝产能指标的议案》及《关于提请股东大会授权董事会授权公司董事长吕正风先生签署转让 33.6 万吨电解铝产能指标业务相关文件的议案》，公司将拟出售指标及对应处置固定资产作为持有待售的处置组，本期已处置 13.6 万吨，尚余 20 万吨未达到关停处置状态，在报告期末按照资产账面价值列报于“持有待售资产”。

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款	22,099,444.45	
合计	22,099,444.45	

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	136,206,301.51	74,249,872.43
期末留抵进项税	93,118,723.43	696,207.95
预缴所得税	244,085.83	17,953,976.89
待摊费用	10,480,757.86	2,059,866.37
预缴附加税	686,602.81	
合计	240,736,471.44	94,959,923.64

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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												
南山飞卓宇航工业有限公司	19,889,000.38			-3,399,080.89							16,489,919.49	
小计	19,889,000.38			-3,399,080.89							16,489,919.49	
二、联营企业												
南山集团财务有限公司	540,769,706.57	291,900,000.00		66,651,513.75	2,329,475.89		252,000,000.00				649,650,696.21	
长春富晟南山汽车铝业有限公司	6,153,298.48			-206,800.41							5,946,498.07	
小计	546,923,005.05	291,900,000.00		66,444,713.34	2,329,475.89		252,000,000.00				655,597,194.28	
合计	566,812,005.43	291,900,000.00		63,045,632.45	2,329,475.89		252,000,000.00				672,087,113.77	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		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					
龙口南山中油天然气有限公司	18,965,866.35				7,380,089.33		11,585,777.02			28,504,222.98	企业在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00					5,000,000.00	18,944.05			企业在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资
合计	21,465,866.35	2,500,000.00			7,380,089.33		16,585,777.02	18,944.05		28,504,222.98	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	6,800,000.00	6,800,000.00
深圳南山大成新材料投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	12,800,000.00	12,800,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,433,222,915.08	26,380,740,092.86
固定资产清理		
合计	24,433,222,915.08	26,380,740,092.86

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,635,908,078.14	33,179,472,524.40	124,173,698.75	371,759,428.59	46,311,313,729.88
2.本期增加金额	626,439,918.53	1,466,276,033.27	9,369,766.78	49,000,023.18	2,151,085,741.76
（1）购置	82,898,398.05	72,905,573.94	7,283,238.84	17,979,951.14	181,067,161.97
（2）在建工程转入	317,125,217.39	1,123,559,915.65		564,269.00	1,441,249,402.04
（3）企业合并增加					
（4）持有待售资产转入	68,049,848.93	190,088,468.67	1,197,734.27	26,210,433.10	285,546,484.97
（5）其他	158,366,454.16	79,722,075.01	888,793.67	4,245,369.94	243,222,692.78
3.本期减少金额	435,471,875.22	2,336,330,549.97	6,588,793.08	7,839,816.30	2,786,231,034.57
（1）处置或报废	12,182,648.22	46,853,486.87	2,805,126.25	1,867,136.83	63,708,398.17

(2) 处置子公司减少	423,289,227.00	2,041,473,073.55	3,783,666.83	5,972,679.47	2,474,518,646.85
(3) 其他		248,003,989.55			248,003,989.55
4.期末余额	12,826,876,121.45	32,309,418,007.70	126,954,672.45	412,919,635.47	45,676,168,437.07
二、累计折旧					
1.期初余额	2,831,501,503.91	16,339,857,187.76	78,322,324.77	218,183,192.61	19,467,864,209.05
2.本期增加金额	476,981,888.45	1,819,129,315.05	11,081,424.57	72,990,909.14	2,380,183,537.21
(1) 计提	436,113,417.07	1,634,802,956.52	10,102,084.01	46,923,929.58	2,127,942,387.18
(2) 持有待售资产转入	29,496,051.18	173,666,358.22	660,935.57	24,848,842.55	228,672,187.52
(3) 其他	11,372,420.20	10,660,000.31	318,404.99	1,218,137.01	23,568,962.51
3.本期减少金额	67,490,046.66	702,450,300.87	5,397,884.35	12,083,364.37	787,421,596.25
(1) 处置或报废	4,531,311.28	38,240,187.65	2,473,555.37	1,428,810.47	46,673,864.77
(2) 处置子公司减少	62,958,735.38	476,442,198.81	2,924,328.98	10,654,553.90	552,979,817.07
(3) 其他		187,767,914.41			187,767,914.41
4.期末余额	3,240,993,345.70	17,456,536,201.94	84,005,864.99	279,090,737.38	21,060,626,150.01
三、减值准备					
1.期初余额	13,022,780.96	449,173,647.01		513,000.00	462,709,427.97
2.本期增加金额		60,429,350.84			60,429,350.84
(1) 计提		60,429,350.84			60,429,350.84
3.本期减少金额		340,819,406.83			340,819,406.83
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少		340,819,406.83			340,819,406.83
4.期末余额	13,022,780.96	168,783,591.02		513,000.00	182,319,371.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,572,859,994.79	14,684,098,214.74	42,948,807.46	133,315,898.09	24,433,222,915.08
2.期初账面价值	9,791,383,793.27	16,390,441,689.63	45,851,373.98	153,063,235.98	26,380,740,092.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业材挤压车间	128,211,947.51	正在办理
工业材氮化车间	15,357,899.51	正在办理
三连轧成品库	43,047,827.09	正在办理
工业材深加工车间	9,551,127.29	正在办理
工业材仓库	9,864,509.64	正在办理
铝材氧化车间	44,241,738.11	正在办理
铝材成品库	21,253,239.46	正在办理
铝材挤压车间	34,202,261.54	正在办理
铝材喷涂车间	13,410,720.29	正在办理

110KV 变电站厂房	7,931,942.75	正在办理
熔铸厂房	24,728,369.12	正在办理
钢结构厂房	83,304,246.12	正在办理
圆锭熔铸厂房	84,870,036.06	正在办理
220KV 变电站厂房	20,047,697.92	正在办理
150MN 挤压车间	149,336,379.80	正在办理
东海圆锭车间	15,866,302.04	正在办理
铝箔厂房	126,505,037.60	正在办理
铝箔综合仓库	21,017,972.78	正在办理
一期脱硫工艺楼	5,418,406.31	正在办理
力学性能试验厂房	8,029,290.20	正在办理
中试车间实验中心厂房	18,996,950.27	正在办理
中厚板 110kV 变电站	8,621,120.31	正在办理
中厚板废料打包间	6,559,601.44	正在办理
中厚板备品备件库	6,155,229.15	正在办理
动力机修间厂房	5,262,608.68	正在办理
南山铝业展馆	17,034,370.16	正在办理
铝材立体仓库及附属	35,091,878.95	正在办理
铝材挤压、喷涂车间	120,625,093.97	正在办理
海水淡化车间	24,378,480.30	正在办理
中厚板成品库	14,033,809.67	正在办理
双室炉跨厂房	16,689,603.12	正在办理
前处理跨厂房	23,713,208.72	正在办理
侧井炉跨厂房	48,593,448.04	正在办理
水泵站厂房	10,940,176.71	正在办理
空压站厂房	2,200,000.00	正在办理
多室炉厂房	23,350,646.03	正在办理
合计	1,248,443,176.66	

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
7 万吨熔铸资产组	28,597,236.22	4,205,918.80	24,391,317.42	成本法	资产的处置价值	资产残值
东海电厂 4# 机组	128,867,751.08	31,369,047.36	97,498,703.72	成本法	资产的处置价值	资产残值
合计	157,464,987.30	35,574,966.16	121,890,021.14			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南山美国先进铝资产组	479,381,080.19	418,951,729.35	60,429,350.84	5 年	收入增长率	折现率	行业平均投资回报率
合计	479,381,080.19	418,951,729.35	60,429,350.84	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期固定资产原值和累计折旧增加额中的其他主要为汇率变动影响的金额。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	682,857,340.16	923,309,966.84
工程物资		
合计	682,857,340.16	923,309,966.84

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
印尼宾坦南山工业园 100 万吨氧化铝项目	29,455,520.57		29,455,520.57	82,521,148.17		82,521,148.17
印尼宾坦南山工业园氧化铝项目二期	148,265,266.89		148,265,266.89	540,855,573.40		540,855,573.40
印尼宾坦工业园年产 25 万吨电解铝、26 万吨炭素项目	47,160,626.68		47,160,626.68			
高品质再生铝保级综合利用项目	1,509,221.35		1,509,221.35	105,277,969.10		105,277,969.10

高端轻量化铝板带项目	300,865,410.13		300,865,410.13	43,030,263.39		43,030,263.39
零星工程	155,601,294.54		155,601,294.54	151,625,012.78		151,625,012.78
合计	682,857,340.16		682,857,340.16	923,309,966.84		923,309,966.84

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
印尼宾坦南山工业园100万吨氧化铝项目	5,685,393,000.00	82,521,148.17	12,940,115.31	66,005,742.91		29,455,520.57	94.84	99.00				募集资金 自有资金
印尼宾坦南山工业园氧化铝项目二期	3,068,494,700.00	540,855,573.40	385,516,656.82	740,580,836.08	37,526,127.25	148,265,266.89	67.87	98.00				自有资金
印尼宾坦工业园年产25万吨电解铝、26万吨炭素项目	6,063,000,000.00		47,160,626.68			47,160,626.68	0.78	1.00				自有资金
高品质再生铝保级综合利用项目	330,000,000.00	105,277,969.10	172,156,958.72	275,925,706.47		1,509,221.35	84.07	87.50				自有资金
高端轻量化铝板带项目	1,886,500,000.00	43,030,263.39	257,835,146.74			300,865,410.13	15.95	48.00				自有资金
零星工程		151,625,012.78	362,713,398.34	358,737,116.58		155,601,294.54						自有资金
合计	17,033,387,700.00	923,309,966.84	1,238,322,902.61	1,441,249,402.04	37,526,127.25	682,857,340.16	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

- 1) 公司报告期末在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。
- 2) 本期在建工程其他减少金额为转入无形资产-软件的金额。

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,189,895.89		4,189,895.89
2.本期增加金额	13,645,838.44	369,062.70	14,014,901.14
(1) 租赁	13,645,838.44	369,062.70	14,014,901.14
(2) 其他			
3.本期减少金额	4,189,895.89		4,189,895.89
(1) 处置或报废	4,189,895.89		4,189,895.89
(2) 其他			
4.期末余额	13,645,838.44	369,062.70	14,014,901.14
二、累计折旧			
1.期初余额	523,736.99		523,736.99
2.本期增加金额	1,864,934.42	69,199.26	1,934,133.68
(1) 计提	1,864,934.42	69,199.26	1,934,133.68
(2) 其他			
3.本期减少金额	1,992,179.80		1,992,179.80
(1) 处置或报废	1,992,179.80		1,992,179.80
(2) 其他			
4.期末余额	396,491.61	69,199.26	465,690.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,249,346.83	299,863.44	13,549,210.27

2.期初账面价值	3,666,158.90		3,666,158.90
----------	--------------	--	--------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,850,988,962.94			38,826,553.90	2,889,815,516.84
2.本期增加金额	169,657,372.03			49,153,946.26	218,811,318.29
(1)购置	152,722,258.48			11,311,560.48	164,033,818.96
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)在建工程转入				37,526,127.25	37,526,127.25
(5)其他	16,935,113.55			316,258.53	17,251,372.08
3.本期减少金额	57,823,883.58			6,366,681.69	64,190,565.27
(1)处置	4,011,459.78				4,011,459.78
(2)处置子公司减少	53,812,423.80			6,366,681.69	60,179,105.49
(3)其他					
4.期末余额	2,962,822,451.39			81,613,818.47	3,044,436,269.86
二、累计摊销					
1.期初余额	531,808,650.08			20,047,184.71	551,855,834.79
2.本期增加金额	123,211,444.69			7,040,741.86	130,252,186.55
(1)计提	123,211,444.69			6,841,071.08	130,052,515.77
(2)其他				199,670.78	199,670.78
3.本期减少金额	11,545,288.17			4,770,054.01	16,315,342.18
(1)处置	1,231,240.16				1,231,240.16
(2)处置子公司减少	10,314,048.01			4,770,054.01	15,084,102.02
4.期末余额	643,474,806.60			22,317,872.56	665,792,679.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,319,347,644.79			59,295,945.91	2,378,643,590.70

2.期初账面价值	2,319,180,312.86			18,779,369.19	2,337,959,682.05
----------	------------------	--	--	---------------	------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 本期无形资产原值和累计摊销增加额和减少额中的其他主要为因汇率变动影响的金额。

(2) 公司报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

启动费	75,734,784.34		74,636,066.68		1,098,717.66
轧辊费	1,433,521.76	9,414,027.50	3,665,298.65		7,182,250.61
耐硫变换催化剂	9,636,586.28	6,902,831.84	7,119,787.12		9,419,631.00
装修支出		16,219,229.69	171,905.13		16,047,324.56
合计	86,804,892.38	32,536,089.03	85,593,057.58		33,747,923.83

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	260,569,937.70	53,632,727.43	271,739,886.35	54,927,189.51
可抵扣亏损	12,727,083.21	1,909,062.48	5,667,563.32	1,258,361.49
递延收益	115,716,151.68	17,376,172.81	118,955,170.38	17,868,275.59
坏帐准备	381,248,189.54	62,721,870.64	331,082,529.78	55,637,476.25
固定资产减值	90,514,692.07	13,577,203.81	457,438,140.44	68,615,721.08
其他综合收益	28,504,222.98	4,275,633.45	21,192,047.52	3,185,598.52
资产计税价值的差异	628,101,297.17	94,215,194.58	453,528.23	113,382.06
存货跌价准备	5,908,832.35	886,324.85	9,581,587.98	1,437,238.19
租赁负债	13,952,344.68	2,237,628.24		
合计	1,537,242,751.38	250,831,818.29	1,216,110,454.00	203,043,242.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益			318,875.00	47,831.25
其他综合收益	19,597,775.00	2,939,666.25	9,061,350.00	1,359,202.50
资产计税价值的差异	593,405,743.82	63,343,855.52	73,380,561.83	14,437,492.13
使用权资产	13,549,210.27	2,182,359.37		
合计	626,552,729.09	68,465,881.14	82,760,786.83	15,844,525.88

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	109,604,717.59	9,580,843.61
可抵扣亏损	1,037,987,623.44	944,066,586.66
合计	1,147,592,341.03	953,647,430.27

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		451,147.86	
2025 年	410,640.08	410,640.08	
2026 年	1,679,854.10	1,717,277.70	
2027 年	1,164,338.38	1,164,338.38	
2028 年	33,664,013.34		
合计	36,918,845.90	3,743,404.02	/

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司子公司 NANSHAN AMERICA ADVANCED ALUMINUM TECHNOLOGIES LLC 可抵扣亏损的年限为 20 年，可抵扣亏损金额为 964,989,715.41 元；

(2) 公司子公司 Nanshan Aluminium Australia Pty Ltd 可抵扣亏损无年限限制。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产构建款项	394,539,786.44		394,539,786.44	173,801,317.38		173,801,317.38
定期存款（一年以上）				21,410,000.00		21,410,000.00
合计	394,539,786.44		394,539,786.44	195,211,317.38		195,211,317.38

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,097,409,748.06	5,097,409,748.06	质押	保证金、票据纠纷、3 个月以上定期存款	2,632,726,445.85	2,632,726,445.85	质押	保证金、存出投资款
应收票据	496,278,471.26	496,278,471.26	其他	用于背书的票据未到期、办理票据业务	954,370,950.69	954,370,950.69	其他	用于背书、贴现的票据未到期
应收账款	4,284,826.05	4,070,584.75	质押	应收账款保理	7,819,877.73	7,428,883.84	质押	应收账款保

								理
合计	5,597,973,045.37	5,597,758,804.07	/	/	3,594,917,274.27	3,594,526,280.38	/	/

其他说明：

货币资金、应收账款 详见第三节管理层讨论与分析中“（三）、3 截至报告期末主要资产受限情况”。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,843,703,170.83	2,466,787,048.59
信用借款	37,103,777.21	106,447,679.20
保理借款	4,284,826.05	7,819,877.73
票据贴现	5,647,559,876.50	4,749,257,311.61
票据质押借款		20,024,444.44
保证金质押借款		
合计	7,532,651,650.59	7,350,336,361.57

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(1) 本公司报告期末不存在逾期未偿还的短期借款。

(2) 公司保证借款期末余额中，全部由关联方为本公司提供担保借入详见附注:关联担保情况。

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具		246,445.47
合计		246,445.47

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	148,834,793.87	312,730,133.02
银行承兑汇票	362,211,888.31	501,666,002.83
合计	511,046,682.18	814,396,135.85

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,911,513,596.82	2,332,180,657.63
1至2年（含2年）	324,184,902.23	270,704,829.28
2至3年（含3年）	134,111,854.45	236,816,982.81
3年以上	366,401,995.98	285,584,669.66
合计	2,736,212,349.48	3,125,287,139.38

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(1) 账龄超过一年的应付账款主要为未支付的工程及设备保证金。

(2) 报告期末公司应付其他关联方公司款项明细详见附注:应收、应付关联方等未结算项目情况。

37、预收款项

(1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电解铝指标款	1,251,509,433.33	
合计	1,251,509,433.33	

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	246,955,915.69	267,207,947.59

合计	246,955,915.69	267,207,947.59
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	678,014,425.42	1,713,347,742.44	1,735,101,691.86	656,260,476.00
二、离职后福利-设定提存计划		149,302,859.53	149,301,653.38	1,206.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	678,014,425.42	1,862,650,601.97	1,884,403,345.24	656,261,682.15

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	237,916,986.38	1,533,536,250.90	1,552,973,154.48	218,480,082.80
二、职工福利费		96,834,413.72	96,834,413.72	
三、社会保险费	133,994.59	78,748,985.89	78,818,622.44	64,358.04
其中：医疗保险费				
工伤保险费		9,216,240.87	9,216,222.16	18.71
生育保险费				
医疗生育保险	133,994.59	66,975,405.61	67,045,060.87	64,339.33
残联基金		2,557,339.41	2,557,339.41	
四、住房公积金		4,173,384.05	4,173,020.05	364.00
五、工会经费和职工教育经费	439,963,444.45	54,707.88	2,302,481.17	437,715,671.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	678,014,425.42	1,713,347,742.44	1,735,101,691.86	656,260,476.00

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		143,530,625.33	143,529,455.73	1,169.60

2、失业保险费		5,772,234.20	5,772,197.65	36.55
3、企业年金缴费				
合计		149,302,859.53	149,301,653.38	1,206.15

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,439,819.21	76,186,290.13
企业所得税	132,106,515.33	192,105,691.40
个人所得税	4,868,940.04	3,427,438.89
城市维护建设税	495,670.63	5,208,887.41
教育费附加	212,430.27	2,232,380.33
地方教育费附加	141,620.18	1,488,253.49
土地使用税	6,237,387.87	6,887,426.06
房产税	20,192,156.79	21,932,181.81
印花税	9,053,605.78	3,521,222.38
环境保护税	4,546,210.20	4,851,808.74
海外公司税项	1,077,614.21	
合计	186,371,970.51	317,841,580.64

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	12,835,862.49	6,107,297.49
其他应付款	363,821,372.43	387,911,796.61
合计	376,657,234.92	394,019,094.10

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-澳大利亚力鼎康赛特集团有限公司	6,107,297.49	6,107,297.49
应付股利-REDSTONE ALUMINA INTERNATIONAL PTE. LTD.	6,728,565.00	
合计	12,835,862.49	6,107,297.49

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	5,800,308.45	42,017,402.43
个人往来款项	5,024,987.14	5,985,772.05
保证金、押金	158,009,429.30	146,746,532.82
股东出资	190,981,230.21	189,695,709.70
其他	4,005,417.33	3,466,379.61
合计	363,821,372.43	387,911,796.61

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司报告期末其他应付款中股东出资一部分为控股子公司的少数股东实际投资额超过其认缴注册资本的部分，金额为190,981,230.21元。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	101,115,851.39	10,010,847.22
1年内到期的租赁负债	1,752,319.11	2,069,785.48
合计	102,868,170.50	12,080,632.70

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	15,969,909.33	18,955,702.65
未终止确认应收票据还原	495,278,471.26	899,415,885.60
合计	511,248,380.59	918,371,588.25

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	28,500,000.00	190,206,097.22
信用借款		
合计	28,500,000.00	190,206,097.22

其他说明：

√适用 □不适用

期末金额前五名的长期借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额
中信银行股份有限公司烟台龙口支行	2023/1/19	2025/1/15	人民币	3.70	28,500,000.00
合 计					28,500,000.00

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
本金	14,173,572.89	1,636,890.66
未确认融资费用	-1,973,547.32	-19,134.82
合计	12,200,025.57	1,617,755.84

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他		9,020,752.58	票据追索诉讼
合计		9,020,752.58	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	618,333,637.30	31,526,800.00	95,607,351.53	554,253,085.77	收到财政拨款
维修基金	3,780,346.14	102,984.71	863,920.08	3,019,410.77	
合计	622,113,983.44	31,629,784.71	96,471,271.61	557,272,496.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	11,708,552,848.00						11,708,552,848.00

其他说明：

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，南山集团有限公司、山东怡力电业有限公司合计持有本公司股份 5,165,637,880 股，其中南山集团有限公司持有本公司股份 2,584,593,290 股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份 2,581,044,590 股。

(2) 南山集团有限公司将其持有的 205,000,000 股公司股份质押给中国民生银行股份有限公司烟台分行、持有的 1,525,098,225 股公司股份作为可交换债质押给沪市发行人可交换债担保及信托财产专户；山东怡力电业有限公司将其持有的 335,000,000 股公司股份质押给中国民生银行股份有限公司烟台分行、持有的 240,000,000 股公司股份质押给渤海国际信托股份有限公司。

山东怡力电业有限公司为南山集团有限公司的全资子公司。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,754,581,734.18			15,754,581,734.18
其他资本公积	155,322,184.34			155,322,184.34
合计	15,909,903,918.52			15,909,903,918.52

56、存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-17,955,513.60	-7,380,089.33			-	-6,273,075.93		-24,228,589.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								
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	-17,955,513.60	-7,380,089.33			-	-6,273,075.93		-24,228,589.53
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	-155,087,573.21	332,687,600.35	7,472,680.50		2,939,666.25	242,513,857.90	79,761,395.70	87,426,284.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-473,779.65	2,329,475.89				2,329,475.89		1,855,696.24
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	5,547,143.62	21,225,093.89	7,472,680.50		2,939,666.25	8,573,756.83	2,238,990.31	14,120,900.45
外币财务报表折算差额	-160,160,937.18	309,133,030.57				231,610,625.18	77,522,405.39	71,449,688.00
其他综合收益合计	-173,043,086.81	325,307,511.02	7,472,680.50		1,832,652.85	236,240,781.97	79,761,395.70	63,197,695.16

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		104,213,350.46	104,213,350.46	
合计		104,213,350.46	104,213,350.46	

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,805,517,018.50	227,906,884.67		2,033,423,903.17
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,805,517,018.50	227,906,884.67		2,033,423,903.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期盈余公积增加原因为根据当期实现净利润提取的法定盈余公积

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,851,349,374.85	13,310,687,982.38
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	15,851,349,374.85	13,310,687,982.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,473,973,963.20	3,515,523,059.52
减：提取法定盈余公积	227,906,884.67	229,500,706.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	468,342,113.92	745,360,960.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,629,074,339.46	15,851,349,374.85

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

公司于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年度股东大会通过了 2022 年度利润分配方案：向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计分配股利 468,342,113.92 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,509,969,640.14	22,768,823,977.45	34,380,266,005.21	27,250,745,112.57
其他业务	333,630,478.53	207,941,917.72	570,956,445.37	393,574,161.70
合计	28,843,600,118.67	22,976,765,895.17	34,951,222,450.58	27,644,319,274.27

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
电、汽	16,967,245.46	12,749,205.94	234,989,885.85	232,446,477.32
天然气	62,368,011.61	65,455,987.49	49,596,208.31	49,010,450.16
氧化铝粉	5,732,166,186.09	4,285,406,156.89	3,642,811,568.27	2,794,777,239.97
合金锭	1,319,086,934.61	1,222,063,491.23	1,513,432,157.27	1,390,974,254.70
铝型材	4,220,076,730.63	3,542,050,940.50	4,781,736,615.89	4,078,755,566.69
热轧卷/板	661,828,718.81	438,374,404.17	615,576,652.04	448,220,403.96
冷轧卷/板	14,964,303,858.41	11,949,574,737.86	21,592,068,107.14	16,682,964,521.47
铝箔	1,409,743,883.13	1,161,629,528.38	1,757,284,051.83	1,432,905,334.52
其他	123,428,071.39	91,519,524.99	192,770,758.61	140,690,863.78
其他业务	333,630,478.53	207,941,917.72	570,956,445.37	393,574,161.70
合 计	28,843,600,118.67	22,976,765,895.17	34,951,222,450.58	27,644,319,274.27
二、按经营地区分类				
境内	15,253,217,518.38	12,912,277,379.14	16,361,190,928.11	14,157,692,390.20
境外	13,590,382,600.29	10,064,488,516.03	18,590,031,522.47	13,486,626,884.07
合 计	28,843,600,118.67	22,976,765,895.17	34,951,222,450.58	27,644,319,274.27

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,947,104.61	68,696,881.03
教育费附加	21,512,956.20	29,441,520.44
房产税	75,436,451.69	79,925,294.70
土地使用税	25,770,118.10	27,565,384.31

车船使用税	80,692.12	62,309.96
印花税	30,618,149.13	17,140,098.02
地方教育费附加	14,163,546.96	19,627,680.20
环境保护税	19,107,589.77	21,551,485.30
合计	236,636,608.58	264,010,653.96

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	135,252,240.60	162,799,393.63
职工薪酬	77,890,511.21	69,914,419.96
招待费	17,970,077.00	12,883,852.05
差旅费	13,058,254.36	7,949,234.34
其他	19,922,583.20	37,922,628.45
合计	264,093,666.37	291,469,528.43

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	398,519,032.21	486,547,245.02
公司经费	208,635,669.89	253,496,312.24
招待费	33,553,340.56	35,135,284.17
摊销及折旧费	131,975,873.78	115,079,458.14
差旅费	14,405,724.89	11,159,379.09
其他	70,743,640.88	49,162,844.84
股份支付费用		7,449,235.93
合计	857,833,282.21	958,029,759.43

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	108,734,873.44	109,332,346.32
物料消耗	967,490,815.51	1,176,554,836.69
折旧与摊销	158,602,970.65	171,599,135.98
其他	38,445,380.73	28,478,025.09
合计	1,273,274,040.33	1,485,964,344.08

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	297,748,185.88	291,115,416.21
利息收入	-340,700,400.73	-234,732,151.20
手续费	8,515,277.63	6,501,752.54
汇兑损失	-65,306,760.53	-285,654,863.30

合计	-99,743,697.75	-222,769,845.75
----	----------------	-----------------

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助-收益性补助	41,430,109.05	43,052,001.63
政府补助-资产性补助	95,607,351.53	49,951,786.14
个税退手续费补贴	581,780.48	605,797.49
先进制造企业进项税加计扣除	201,707,915.61	
合计	339,327,156.67	93,609,585.26

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	65,636,366.43	70,721,490.36
处置长期股权投资产生的投资收益	3,705,990.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,133.27	21,396.16
衍生金融工具产生的收益	318,875.00	
取得以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的被投资单位的分红	18,944.05	47,600,000.00
合计	69,682,309.27	118,342,886.52

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	66,651,513.75	68,934,462.00
南山飞卓宇航工业有限公司	-3,399,080.89	613,898.16
长春富晟南山汽车铝业有限公司	2,383,933.57	1,173,130.20
合计	65,636,366.43	70,721,490.36

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-318,875.00	318,875.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-318,875.00	318,875.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-318,875.00	318,875.00

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,688,322.91	6,518,644.35
应收账款坏账损失	-37,890,356.78	4,658,880.38
其他应收款坏账损失	-29,640,452.58	-25,258,254.04
合计	-65,842,486.45	-14,080,729.31

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,908,832.35	-9,581,587.98
二、固定资产减值损失	-60,429,350.84	-438,318,110.55
合计	-66,338,183.19	-447,899,698.53

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	34,136.74	31,132.50
处置土地	1,485,759.29	1,375,769.00
处置使用权资产	-53,315.45	
转让电解铝指标及处置相关资产	754,826,686.12	
合计	756,293,266.70	1,406,901.50

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	145,616.05	325,194.76	145,616.05
其中：固定资产处置利得	145,616.05	325,194.76	145,616.05
无形资产处置利得			
违约金收入	4,104,859.64	3,565,523.47	4,104,859.64
保险公司赔款	7,869,241.77	2,162,361.26	7,869,241.77
其他	15,332,673.44	5,325,367.30	15,332,673.44
合计	27,452,390.90	11,378,446.79	27,452,390.90

其他说明：

√适用 □不适用

本期的营业外收入均计入非经常性损益。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,045,832.61	34,873,036.44	17,045,832.61

其中：固定资产处置损失	17,045,832.61	34,873,036.44	17,045,832.61
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	87,398.91		87,398.91
罚款、滞纳金	179,623.43	18.79	179,623.43
其他	9,477,514.67	3,059,651.47	9,477,514.67
合计	26,790,369.62	37,932,706.70	26,790,369.62

其他说明：

- (1) 本期的营业外支出均计入非经常性损益。
(2) 其他 9,477,514.67 元中包含票据追索诉讼 9,020,752.58 元。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	361,177,317.68	343,145,580.61
递延所得税费用	4,342,350.84	-31,648,160.64
合计	365,519,668.52	311,497,419.97

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,368,205,533.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	655,230,829.95
子公司适用不同税率的影响	-153,066,543.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-24,611,798.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,203,259.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,524.38
本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	35,341,284.17
额外可扣除费用的影响	-199,560,669.50
期末税率调整影响	
其他	54,628,972.80
所得税抵免额	-6,585,142.04
所得税费用	365,519,668.52

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

项 目	本期发生额	上期发生额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,273,075.93	-17,955,513.60

其中：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	-6,273,075.93	-17,955,513.60
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	242,513,857.90	98,630,601.70
其中：1、权益法下可转损益的其他综合收益	2,329,475.89	1,138,331.72
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	8,573,756.83	9,897,174.56
6、外币财务报表折算差额	231,610,625.18	87,595,095.42
7、其他		
合 计	236,240,781.97	80,675,088.10

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	72,956,909.05	75,927,829.63
利息收入	340,010,956.28	234,732,151.20
违约金及保险赔偿收入	11,974,101.41	3,565,523.47
定期存款		51,671,528.78
其他	80,652,272.06	176,704,904.86
合计	505,594,238.80	542,601,937.94

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	176,046,145.14	211,082,917.83
管理费用中现金支出	327,979,749.39	352,136,481.80
财务费用中现金支出	8,515,277.63	6,501,752.54
研发费用中现金支出	1,005,936,196.24	1,205,032,861.78
其他	144,388,238.57	3,058,669.99
合计	1,662,865,606.97	1,777,812,683.94

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	2,133.27	21,396.16
信用证保证金		19,655,051.81
合计	2,133.27	19,676,447.97

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	10,880,000.00	11,300,000.00
票据保证金	4,279,774,000.00	2,309,450,000.00
押汇保证金		637,570,000.00
存出投资款	9,603.62	121,134,105.42
合计	4,290,663,603.62	3,079,454,105.42

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,260,255,000.00	2,100,000,000.00
保函保证金	127,200,000.00	10,880,000.00
存出投资款		9,603.62
股份回购资金		621,892,999.48
租赁资产本期支付租金	2,923,261.72	545,630.22
购买子公司少数股东股权		132,000,000.00
合计	6,390,378,261.72	2,865,328,233.32

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,350,336,361.57	12,196,311,889.82	1,714,934.72	12,012,888,278.60	2,823,256.92	7,532,651,650.59
一年内到期借款	10,010,847.22	101,000,000.00	115,851.39	10,000,000.00	10,847.22	101,115,851.39
长期借款	190,206,097.22	28,500,000.00		190,000,000.00	206,097.22	28,500,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,687,541.32		14,014,901.16	2,923,261.72	826,836.08	13,952,344.68
合计	7,554,240,847.33	12,325,811,889.82	15,845,687.27	12,215,811,540.32	3,867,037.44	7,676,219,846.66

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,002,685,864.52	3,943,844,876.72
加：资产减值准备	66,338,183.19	447,899,698.53
信用减值损失	65,842,486.45	14,080,729.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,127,942,387.18	2,174,733,246.98
使用权资产摊销	1,934,133.68	523,736.99
无形资产摊销	130,052,515.77	60,497,099.32
长期待摊费用摊销	85,593,057.58	56,462,020.42
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）	-756,293,266.70	-1,406,901.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,900,216.56	34,547,841.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	318,875.00	-318,875.00
财务费用（收益以“-”号填列）	231,751,980.90	12,223,907.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,682,309.27	-118,342,886.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,698,540.67	-46,133,484.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,040,891.51	14,485,323.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	158,677,019.85	-16,211,407.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,443,281,778.75	42,874,881.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-320,231,805.86	74,290,107.32
其他	-72,492,516.71	-25,385,280.81
经营活动产生的现金流量净额	4,230,397,394.23	6,668,664,634.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,290,922,086.37	18,241,895,081.47
减：现金的期初余额	18,241,895,081.47	14,669,719,927.38
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	3,049,027,004.90	3,572,175,154.09

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,087,390,791.28
其中：山东宏山航空锻造有限责任公司	1,087,390,791.28
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

其中：山东宏山航空锻造有限责任公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,087,390,791.28

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,290,922,086.37	18,241,895,081.47
其中：库存现金	1,080,563.66	2,320,552.09
可随时用于支付的银行存款	20,873,866,488.40	18,038,645,305.61
可随时用于支付的其他货币资金	415,975,034.31	200,929,223.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,290,922,086.37	18,241,895,081.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
定期存款	126,444,268.75	3 个月到期
期货保证金	289,530,765.56	随时可以支取
合计	415,975,034.31	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金	1,614,008,761.28	326,208,640.22	信用证业务保证金
银行承兑汇票保证金	3,320,219,156.97	2,286,572,963.50	承兑业务保证金
保函保证金	127,200,000.00	19,935,238.51	保函业务保证金
存出投资款		9,603.62	无法随时支取
3 个月以上定期存款	28,330,800.00		3 个月以上
银行存款	7,651,029.81		诉讼冻结
合计	5,097,409,748.06	2,632,726,445.85	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期公司以销售商品收到的应收票据用于购买商品、接受劳务支付票据金额 4,522,579,100.55 元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额 341,457,448.92 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,683,648,956.36
其中：美元	268,265,457.73	7.0827	1,900,043,757.43
欧元	52,493,515.14	7.8592	412,557,034.19
澳元	1,158,142.58	4.8484	5,615,138.48
英镑	710,250.21	9.0411	6,421,443.17
新加坡元	601,848.28	5.3772	3,236,258.57
印尼盾	2,941,582,391,893.99	0.00046090	1,355,775,324.42
日元	2.00	0.050213	0.10
应收账款			1,477,940,582.10
其中：美元	205,688,743.61	7.0827	1,456,831,664.34
欧元	2,536,622.04	7.8592	19,935,819.94
英镑	129,751.67	9.0411	1,173,097.82
其他应收款			946,333.02
其中：美元	52,776.31	7.0827	373,798.77
欧元	21,664.00	7.8592	170,261.71
澳元	46,262.57	4.8484	224,299.44
印尼盾	386,142,553.00	0.00046090	177,973.10
短期借款			4,284,826.05
其中：美元	604,970.71	7.0827	4,284,826.05
应付账款			717,858,483.63
其中：美元	68,896,808.99	7.0827	487,975,429.04
欧元	3,493,188.51	7.8592	27,453,667.14
印尼盾	437,945,405,775.57	0.00046090	201,849,037.52
港币	640,407.33	0.90622	580,349.93
其他应付款			200,715,426.58
其中：美元	27,392,335.42	7.0827	194,011,694.08
印尼盾	14,544,874,169.09	0.00046090	6,703,732.50

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

适用 不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,923,261.72(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	1,912,451.78	
合计	1,912,451.78	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	108,734,873.44	109,332,346.32
物料消耗	967,490,815.51	1,176,554,836.69
折旧与摊销	158,602,970.65	171,599,135.98
其他	38,445,380.73	28,478,025.09
合计	1,273,274,040.33	1,485,964,344.08
其中：费用化研发支出	1,273,274,040.33	1,485,964,344.08
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
山东宏山航空锻造有限责任公司	2023年6月30日	164,748.56	100	转让	签订协议生效时间	370.60	-	-	-	-	-	-

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

新设子公司

2023年1月10日,公司成立全资子公司山东宏山航空锻造有限责任公司,注册地址位于山东省龙口市,注册资本为5,000.00万元人民币。

2023年6月6日,公司子公司 Nanshan Aluminium Singapore Co. Pte. Ltd. 成立全资子公司 Nanshan Aluminium Investment Holding Limited,注册地址位于英属维京群岛,注册资本为5万美元。

2023年6月28日,公司子公司 Nanshan Aluminium Investment Holding Limited 成立全资子公司 Nanshan Aluminium International Holdings Limited,注册地址位于开曼群岛,注册资本为5万美元。

2023年7月21日,公司子公司 Nanshan Aluminium International Holdings Limited 成立全资子公司 Hong Kong Nanshan Aluminium Management Company Limited,注册地址位于香港,注册资本为1港币。

2023年7月6日,公司子公司 Nanshan Aluminium International Holdings Limited 成立全资子公司 Prime Aluminium Investment Holding Limited,注册地址位于英属维京群岛,注册资本为5万美元。

2023年7月6日,公司子公司 Nanshan Aluminium International Holdings Limited 成立全资子公司 Global Aluminium Investment Holding Limited,注册地址位于英属维京群岛,注册资本为5万美元。

2023年11月8日,公司子公司 Hong Kong Nanshan Aluminium Management Company Limited 收购全资子公司龙口百汇达咨询服务服务有限公司,该公司的注册日期为2023年10月7日,注册地址位于山东省烟台市龙口市,注册资本为500万人民币。

2023 年 7 月 21 日，公司子公司 Prime Aluminium International Pte. Ltd. 成立全资子公司 Hong Kong Prime Aluminium Investment Limited，注册地址位于香港，注册资本为 1 港币。

2023 年 12 月 18 日，公司成立全资子公司南山铝业（长春）有限公司，注册地址位于吉林省长春市，注册资本为 10,000.00 万元人民币。

除上述事项外，本期公司不存在合并范围变更的情况。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
烟台南山铝业新材料有限公司	山东省龙口市	7,600.00 万美元	山东省龙口市	生产各种铝合金热轧卷	75.00		投资
龙口南山铝压延新材料有限公司	山东省龙口市	8,413.60 万美元	山东省龙口市	生产新型合金产品	75.00		投资
龙口东海氧化铝有限公司	山东省龙口市	9,700.00 万美元	山东省龙口市	生产销售冶金级氧化铝	75.00		同一控制下企业合并
烟台东海铝箔有限公司	山东省龙口市	3,600.00 万美元	山东省龙口市	生产销售高精度铝箔产品	75.00		同一控制下企业合并
山东南山科学技术研究院	山东省龙口市	300.00 万人民币	山东省龙口市	高新技术项目的研究开发、成果转让等	100.00		投资
烟台锦泰国际贸易有限公司	山东省龙口市	160,000.00 万人民币	山东省龙口市	销售纺织品、服装、家具、建材、化工产品等	100.00		投资
航鑫材料科技有限公司	山东省龙口市	5,000.00 万人民币	山东省龙口市	对材料及其制品进行实验室检测	100.00		投资
南山铝业澳大利亚有限公司	澳洲新南威尔士	120.00 澳元	澳洲新南威尔士	销售铝板、铝箔等产品	100.00		投资
南山美国有限公司	美国芝加哥	23,900,995 美元	美国芝加哥	销售铝板、铝箔等产品	100.00		投资
南山铝业新加坡有限公司	新加坡	767,632,693.51 美元	新加坡	铝制品贸易	100.00		投资
南山美国先进铝技术有限责任公司	美国拉菲叶特	223,515,914.00 美元	美国拉菲叶特	高端铝合金型材的生产、研发、销售及进出口业务	100.00		投资
Global Aluminium International Pte Ltd	新加坡	786,172,698.00 美元	新加坡	贸易投资		95.00	投资
Prime Aluminium International Pte. Ltd.	新加坡	1.00 美元	新加坡	贸易投资		100.00	投资
PT BINTAN ALUMINA INDONESIA	印尼Bintan	17.5 万亿印尼盾	印尼Bintan	加工和提炼铝矾土		69.065	投资
SHANDONG NANSHAN ALUMINIUM EUROPA GMBH	德国蒙特保尔	100.00 万欧元	德国蒙特保尔	铝及铝合金制品、深加工产品的经营、销售	100.00		投资
龙口南山航空零部件有限公司	山东省龙口市	1,000.00 万人民币	山东省龙口市	航空、航天用零部件的研发、生产、销售	100.00		投资
山东智铝高性能合金材料有限公司	山东省龙口市	1,000.00 万人民币	山东省龙口市	轻质合金材料的基础研究、设计、制备、热处理、模拟分析、工业设计、技术服务等	55.00		投资
龙口南山再生资源有限公司	山东省龙口市	33,000.00 万人民币	山东省龙口市	金属废料和碎屑加工处理；生产性废旧金属回收；有色金属合金销售；	100.00		投资

南山铝业（上海）有限公司	上海市	10,000.00万人民币	上海市	高性能有色金属及合金材料销售；新型金属材料销售；有色金属合金销售；新材料技术研发等	100.00		投资
Nanshan Aluminium Investment Holding Limited	英属维京群岛	5.00万美元	英属维京群岛	投资控股		100.00	投资
Nanshan Aluminium International Holdings Limited	开曼群岛	5.00万美元	开曼群岛	投资控股		100.00	投资
Global Aluminium Investment Holding Limited	英属维京群岛	5.00万美元	英属维京群岛	投资控股		100.00	投资
Prime Aluminium Investment Holding Limited	英属维京群岛	5.00万美元	英属维京群岛	投资控股		100.00	投资
Hong Kong Prime Aluminium Investment Limited	香港	1.00港币	香港	投资控股		100.00	投资
Hong Kong Nanshan Aluminium Management Company Limited	香港	1.00港币	香港	投资控股		100.00	投资
龙口百汇达咨询服务有限公司	山东省龙口市	500.00万人民币	山东省龙口市	健康咨询服务、工程管理服务、人力资源管理服务等		100.00	投资
PT. Bintan Electrolytic Aluminium	印尼Bintan	400.00亿印尼盾	印尼Bintan	有色金属铣削、有色金属制造		100.00	投资
南山铝业（长春）有限公司	吉林省长春市	10,000.00万元人民币	吉林省长春市	高性能有色金属及合金材料销售；新型金属材料销售；有色金属合金销售；新材料技术研发等。	100.00		投资

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台南山铝业新材料有限公司	25%	1,605.88		46,642.68
龙口南山铝压延新材料有限公司	25%	10,937.84		129,333.59
龙口东海氧化铝有限公司	25%	-175.95		90,646.16
烟台东海铝箔有限公司	25%	870.11		16,552.81
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	30.935%	39,048.26	7,390.36	258,890.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台南山铝业新材料有限公司	595,315.38	29,556.68	624,872.06	437,063.09	448.54	437,511.63	429,737.92	30,492.75	460,230.67	277,348.94	480.22	277,829.16
龙口南山铝压延新材料有限公司	1,577,935.12	136,877.77	1,714,812.89	1,192,273.26	4,794.33	1,197,067.59	998,728.90	144,075.87	1,142,804.77	664,342.14	5,138.14	669,480.28
龙口东海氧化铝有限公司	2,221,177.24	167,980.17	2,389,157.41	2,026,121.36	893.06	2,027,014.42	1,534,381.60	173,492.95	1,707,874.55	1,342,776.80	1,812.96	1,344,589.76
烟台东海铝箔有限公司	132,189.89	14,280.18	146,470.07	80,258.83		80,258.83	124,714.59	16,957.71	141,672.30	78,941.48		78,941.48
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	334,735.24	646,129.99	980,865.23	56,876.89		56,876.89	222,459.59	620,525.93	842,985.52	120,198.27		120,198.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台南山铝业新材料有限公司	964,102.99	4,958.93	4,958.93	-103,279.42	1,274,310.38	6,970.85	6,970.85	89,223.99
龙口南山铝压延新材料有限公司	1,367,404.69	43,525.21	44,420.81	154,055.18	1,843,624.97	60,115.26	61,539.37	7,718.80
龙口东海氧化铝有限公司	396,135.06	-1,141.81	-1,141.81	109,736.67	411,138.66	3,883.11	3,883.11	17,957.08
烟台东海铝箔有限公司	154,633.49	3,480.42	3,480.42	2,269.71	200,018.54	3,183.38	3,183.38	5,090.58
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	477,552.16	126,226.80	126,226.80	71,750.08	313,874.36	76,440.89	76,440.89	108,057.52

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南山集团财务有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	吸收成员单位的存款、对成员单位办理贷款及融资租赁等	21.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	南山集团财务有限公司	南山集团财务有限公司
流动资产	23,638,381,495.81	21,463,018,955.36
非流动资产	2,433,313,085.84	807,906,302.87
资产合计	26,071,694,581.65	22,270,925,258.23
流动负债	22,978,119,837.90	19,695,831,417.41
非流动负债		
负债合计	22,978,119,837.90	19,695,831,417.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	649,650,696.21	540,769,706.57
调整事项		
--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	649,650,696.21	540,769,706.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	560,728,613.07	537,812,012.04
净利润	317,388,160.68	328,259,342.84
终止经营的净利润		
其他综合收益	11,092,742.25	5,420,627.23
综合收益总额	328,480,902.93	333,679,970.07
本年度收到的来自联营企业的股利	252,000,000.00	

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	16,489,919.49	19,889,000.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,399,080.89	613,898.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,399,080.89	613,898.16
联营企业：		
投资账面价值合计	5,946,498.07	6,153,298.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	768,213.37	-7,591.68
--其他综合收益		
--综合收益总额	768,213.37	-7,591.68

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	618,333,637.30	31,526,800.00		95,607,351.53		554,253,085.77	与资产相关
合计	618,333,637.30	31,526,800.00		95,607,351.53		554,253,085.77	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	41,430,109.05	43,052,001.63
与资产相关	95,607,351.53	49,951,786.14
合计	137,037,460.58	93,003,787.77

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和公允价值变动风险等。

① 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,683,648,956.36
其中：美元	268,265,457.73	7.0827	1,900,043,757.43
欧元	52,493,515.14	7.8592	412,557,034.19
澳元	1,158,142.58	4.8484	5,615,138.48
英镑	710,250.21	9.0411	6,421,443.17
新加坡元	601,848.28	5.3772	3,236,258.57
印尼盾	2,941,582,391,893.99	0.00046090	1,355,775,324.42
日元	2.00	0.050213	0.10
应收账款			1,477,940,582.10
其中：美元	205,688,743.61	7.0827	1,456,831,664.34
欧元	2,536,622.04	7.8592	19,935,819.94
英镑	129,751.67	9.0411	1,173,097.82
其他应收款			946,333.02
其中：美元	52,776.31	7.0827	373,798.77
欧元	21,664.00	7.8592	170,261.71
澳元	46,262.57	4.8484	224,299.44
印尼盾	386,142,553.00	0.00046090	177,973.10
短期借款			4,284,826.05
其中：美元	604,970.71	7.0827	4,284,826.05
应付账款			717,858,483.63
其中：美元	68,896,808.99	7.0827	487,975,429.04
欧元	3,493,188.51	7.8592	27,453,667.14
印尼盾	437,945,405,775.57	0.00046090	201,849,037.52
港币	640,407.33	0.90622	580,349.93
其他应付款			200,715,426.58
其中：美元	27,392,335.42	7.0827	194,011,694.08

印尼盾	14,544,874,169.09	0.00046090	6,703,732.50
-----	-------------------	------------	--------------

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的利息支出将增加或减少 3,672,500.00 元。

③公允价值变动风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	数量	单位	期末浮动盈亏
铝期货合约（买持）	20,490.00	吨	19,597,775.00
Futures（买持） - U.S Mid West Aluminium	2,810,890.00	磅	62,927.52
Futures（买持） -LME Aluminium High Grade in USD (Lots)	2,425,060.00	磅	1,564,391.36
合 计			21,225,093.89

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铝期货套期保值业务	利用期货工具的避险保值功能开展铝期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用铝期货对预期在未来发生的采购、销售业务中铝价部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售、采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致。	基础变量均为标准铝价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，将原材料采购价格、产品销售价格库存成品减值风险控制在合理范围，从而稳定生产经营活动	买入或卖出相应的铝期货合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
价格风险	21,225,093.89	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	99,854,083.91
套期类别				
现金流量套期	21,225,093.89	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	99,854,083.91

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	21,225,093.89			21,225,093.89
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	21,225,093.89			21,225,093.89
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			789,645,514.99	789,645,514.99

(三) 其他权益工具投资			16,585,777.02	16,585,777.02
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			12,800,000.00	12,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	21,225,093.89		819,031,292.01	840,256,385.90
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的为非上市公司股权投资和合伙企业投资，被投资单位经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定基础

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

√适用 □不适用

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十四、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南山集团有限公司	山东省龙口市	铝锭、铝型材系列；毛纺织系列；服装系列；板材系列；宾馆、酒店、能源、游乐、建筑、房地产开发经营等。	10.00	44.11	44.11

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，南山集团有限公司直接持有和通过其全资子公司山东怡力电业有限公司间接持有本公司股份共计 5,165,637,880 股，其中南山集团有限公司持有本公司股份 2,584,593,290 股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份 2,581,044,590 股。合计占公司股本的比例为 44.11%。

本企业最终控制方是南山村村民委员会

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注：在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注：在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
南山集团财务有限公司	联营企业
长春富晟南山汽车铝业有限公司	联营企业
南山飞卓宇航工业有限公司	合营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东怡力电业有限公司	母公司的全资子公司
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司
山东南山暖通新材料有限公司	母公司的全资子公司
龙口市南山水务有限公司	其他
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的全资子公司
龙口港妃母岛发展有限公司	其他
龙口南山妃母岛港发展有限公司	母公司的全资子公司
龙口东海船舶代理有限公司	其他
龙口市南山油品经营有限公司	其他
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司的全资子公司
南山集团资本投资有限公司	母公司的全资子公司
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司的全资子公司
山东南山电力销售有限公司（注1）	母公司的全资子公司
上海鲁润资产管理有限公司	母公司的全资子公司
上海胶润国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
NANSHAN GROUP SINGAPORE CO.PTE.LTD	母公司的全资子公司
龙口市南山融资担保有限公司	母公司的全资子公司
龙口祥瑞达投资有限公司	母公司的全资子公司
青岛新恒力投资发展有限公司	其他
烟台南山融创置业有限公司	母公司的控股子公司
南山旅游集团有限公司	母公司的全资子公司
山东南山国际旅行社有限公司	其他
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他
龙口市南山宾馆有限公司	其他
龙口市南山文化中心有限公司	其他
龙口南山国际会议中心有限公司	其他
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	其他
烟台南山游艇俱乐部有限公司	其他
山东南山智尚科技股份有限公司及控股子公司	母公司的控股子公司
龙口新南山投资发展有限公司	其他
龙口南山新型建材有限公司	其他
龙口新南山汽车维修有限公司	其他
龙口新南山天然植物油有限公司	其他
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	其他
山东新南铝材科技开发有限公司	其他
山东新禾农牧业股份有限公司	其他
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司
青岛长基置业有限公司	其他
青岛新南国际度假酒店有限公司	其他
龙口东海房地产开发有限公司	其他
青岛新南国际博览中心有限公司	其他
龙口柳海矿业有限公司	其他
龙口市南山小额贷款股份有限公司	其他

龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	其他
烟台银行股份有限公司	其他
山东南山建设发展股份有限公司	其他
烟台南山酒店管理有限公司	其他
烟台南山置业发展有限公司	其他
北京融创南山房地产有限公司（注2）	母公司的控股子公司
山东裕龙石化有限公司	母公司的控股子公司
烟台裕龙精化股权投资基金管理有限公司	母公司的控股子公司
龙口市隆裕国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
龙口南山中油天然气有限公司	其他
青岛隆裕能源有限公司	母公司的全资子公司
龙口市路鑫贸易有限公司	母公司的全资子公司
山东南山科学技术研究院有限公司	其他
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	其他
龙口市南山纯净水有限公司	其他
恒通物流股份有限公司及控股子公司	母公司的控股子公司
上海胶福国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
上海辉玺国际贸易有限公司	其他
南山控股有限公司	其他
山东南山文化传媒有限公司	其他
龙口新南山国际资源发展有限公司	其他
龙口新南山养生谷隆玉置业有限公司	其他
新南山国际酒店有限公司	其他
龙口市裕龙置业有限公司	其他
长春富晟南山汽车材料有限公司	其他
山东裕龙产业园资源综合利用有限公司	其他
山东裕龙热力有限公司	其他
山东裕龙产业园水处理有限公司	其他
龙口市怡力木业有限公司	其他
龙口峰景园林工程有限公司	其他
龙口南山商品混凝土有限公司	其他
山东裕龙建设发展有限公司	其他
龙口市金地矿业有限公司	其他
龙口市润和新材料科技有限公司	其他
上海耀华石油有限公司	母公司的全资子公司
山东新南化学有限公司	其他
山东裕龙储运有限公司	其他
龙口市湖景园房地产开发有限公司	其他
PRESS METAL BINTULU SDN BHD	其他
北京南山基业航空科技发展有限公司	母公司的全资子公司
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
南山教育投资有限公司	母公司的控股子公司
青岛南山股权投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
山东裕龙石化销售有限公司	其他
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	其他
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司	其他
海南万宁弘基置业有限公司	其他
烟台南山学院	其他
南山双语学校	其他

烟台南山东海外国语学校	其他
烟台市南山职业技术学校	其他
龙口市南山幼儿园	其他
龙口南山医院	其他
龙口南山养生谷肿瘤医院	其他
山东南山养生保健中心	其他
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	其他
新南山国际投资有限公司	其他
Press Metal Aluminium Holdings Berhad	其他
烟台国际博览中心有限公司	其他
深圳前海南山金融发展有限公司	其他
山东南山冰雪体育发展有限公司	其他
龙口新南山凯美可新材料有限公司	其他
南山龙源（北京）商贸有限公司	母公司的全资子公司
NANSHAN GROUP INDONESIA	母公司的全资子公司
吉林省富晟南山汽车油箱有限公司	其他

其他说明

注 1：山东南山电力销售有限公司于 2023 年 11 月 21 日注销。

注 2：北京融创南山房地产有限公司于 2023 年 6 月 29 日注销。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	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
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	662,660.20			52,267.09
龙口南山国际会议中心有限公司	餐饮、住宿服务等	1,048,901.76			1,885,675.54
南山旅游集团有限公司	旅游服务等	3,324,347.19			1,019,254.00
龙口市南山宾馆有限公司	餐饮、住宿服务等	1,075,508.51			1,279,605.02
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐饮、住宿服务等	2,432,559.49			2,261,587.57
山东新南山建设工程有限公司	零配件、建筑施工等	397,396,114.78			356,930,523.14
山东南山暖通新材料有限公司	配件、材料等	2,587,958.68			7,057,982.16
南山集团有限公司	服务费等	19,736,598.96			2,492,532.20
山东南山智尚科技股份有限公司	维修费、服装、纺织品等	454,997.88			480,844.17
山东南山国际旅行社有限公司	餐饮、住宿服务等	5,493,294.43			2,214,304.59
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒等	9,187,177.10			9,034,785.05
山东贝塔尼服装有限公司	服装等	4,233.62			319,684.09
山东怡力电业有限公司	电、蒸汽、机件等	317,214,480.54			500,667,529.03
龙口市南山水务有限公司	水费、排污费	44,435,043.51			44,022,219.62
龙口市南山油品经营有限公司	油品	32,474,586.80			34,399,487.73
龙口南山新型建材有限公司	配件、材料	51,152.96			2,904,388.15
烟台海基置业有限公司	低值易耗品	14,013.43			290,648.65
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	餐饮、住宿服务等	6,191.52			62,652.73
青岛长基置业有限公司	配件	6,446.00			17,063.00

龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	建筑施工等			519.00
龙口南山妃母岛港发展有限公司	港口服务等	125,628,579.30		138,919,116.90
菲拉特（北京）贸易有限公司	面料	80,577.22		88,161.97
龙口新南山投资发展有限公司	配套管理费	23,623,067.69		22,269,683.27
烟台南山酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务等	32,905.38		29,180.55
龙口新南山汽车维修有限公司	维修服务			10,663,323.80
烟台南山置业发展有限公司	材料	6,581.55		290,648.65
南山集团财务有限公司	手续费等	1,001,352.39		1,488,378.54
山东缔尔玛服饰有限公司	服装	3,836,600.42		1,172,525.13
烟台南山游艇俱乐部有限公司	旅游服务	33,600.00		13,200.00
龙口新南山天然植物油有限公司	植物油	4,011,464.01		4,781,886.64
山东新禾农牧业股份有限公司	畜牧业	24,760.40		204,534.97
龙口东海船舶代理有限公司	代理费	28,536.79		32,974.25
山东优化物流有限公司	运费、服务费	57,084,144.05		59,287,279.48
华恒能源有限公司	液化天然气	9,901,019.83		16,549,718.83
龙口市南山纯净水有限公司	纯净水	1,832,386.43		2,780,834.87
南山自重堂防护科技有限公司	口罩、防护服			352,525.69
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	餐饮、住宿服务等	6,644.92		983.00
龙口市怡力木业有限公司	家具	5,917,186.31		4,676,420.67
龙口峰景园林工程有限公司	花卉、养护费等	21,202,009.00		23,178,144.69
龙口南山商品混凝土有限公司	材料	705,436.89		1,848,114.32
龙口市金地矿业有限公司	材料	68,543.80		151,944.85
山东恒福绿洲新能源有限公司	液化天然气	1,495,041.28		-68,550.46
恒通物流股份有限公司	运费、服务费	309,983,243.38		367,761,190.81
龙口新南山国际资源发展有限公司	咨询费			1,940.00
新南山国际酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	34,924.10		183,539.13
山东南山科学技术研究院有限公司	咨询服务等			3,721,264.35
上海胶福国际贸易有限公司	煤	169,790,203.30		303,366,863.77
上海辉玺国际贸易有限公司	煤			227,430,233.73
山东南山文化传媒有限公司	制作费、宣传费等	2,640,053.02		6,429,972.86
长春富晟南山汽车材料有限公司	废料	496,621.47		318,868.00
山东裕龙石化有限公司	低值易耗品	48,970.00		1,283.19
青岛隆裕能源有限公司	铝土矿			16,239,581.24
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	低值易耗品			7,910.00
龙口市恒通机动车维修有限公司	维修服务	17,374,745.54		11,232,881.73
烟台南山学院	培训费等	153,089.16		1,196,045.97
烟台市南山职业技术学校	材料、低值易耗品等	2,038.80		80,647.80
龙口南山医院	材料	1,882,819.01		1,931,666.72
龙口南山养生谷肿瘤医院	材料	153,578.60		51,755.40
青岛新南国际博览中心有限公司	材料	43.20		
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	材料等	2,430.32		
烟台国际博览中心有限公司	广告费	330,188.68		
深圳前海南山金融发展有限公司	咨询服务费	877,358.46		
南山集团资本投资有限公司	咨询服务费	1,948,113.45		
山东新南山化学有限公司	材料	109,461.20		
山东南山冰雪体育发展有限公司	旅游服务	7,140.00		
合计		1,599,961,726.71		2,196,060,227.84

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	电、汽、天然气等	169,737.79	1,661,753.99
龙口南山国际会议中心有限公司	电、汽、天然气等	686,207.67	1,225,365.51
南山旅游集团有限公司	电、汽、天然气等	96,581.36	672,878.72
龙口市南山宾馆有限公司	电、汽、天然气等	288,966.22	1,295,838.92
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	电、汽、天然气等	1,220,487.48	3,797,241.44
山东新南山建设工程有限公司	电、铝产品等	25,699,136.51	18,374,024.01
山东南山暖通新材料有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	5,193,343.68	7,882,553.36
龙口市南山水务有限公司	电、汽、天然气、材料等	34,404.82	7,698,128.19
南山集团有限公司	电、参观费等	1,942.76	5,796,155.67
山东南山智尚科技股份有限公司	电、汽、天然气、材料等	10,293,877.89	57,987,694.45
山东贝塔尼服装有限公司	电		22,995.40
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	电、汽、天然气等	156,960.66	165,754.43
山东南山国际旅行社有限公司	电、汽、天然气等		566.04
山东怡力电业有限公司	材料、电、汽、天然气等	12,248,140.89	8,627,426.91
烟台海基置业有限公司	电、汽、天然气等	43,707.26	2,789,518.07
龙口南山新型建材有限公司	汽费、材料等	3,049.15	14,861,748.31
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	材料、天然气等	117,218.36	551,286.12
龙口南山岬母岛港发展有限公司	材料、服务费等	197,237.63	1,665,684.35
龙口市南山油品经营有限公司	材料		28,189.84
龙口东海房地产开发有限公司	材料、铝产品等	28,663.72	947,912.50
山东南山建设发展股份有限公司	电、铝产品等	16,663.72	210,313.11
山东缔尔玛服饰有限公司	电、天然气、材料等	5,755.00	3,336,582.22
烟台南山游艇俱乐部有限公司	电、天然气		29,234.44
龙口新南山天然植物油有限公司	电、天然气	154,521.82	150,853.29
龙口新南山汽车维修有限公司	电		66,308.03
龙口新南山投资发展有限公司	材料	21,824.16	35,352.27
南山飞卓宇航工业有限公司	铝产品、咨询费等	147,104.40	1,178,761.06
南山集团财务有限公司	电		262,085.94
山东裕龙石化有限公司	天然气、铝产品等	151,208,700.48	12,492,651.67
山东优化物流有限公司	材料等	1,535.00	47,443.48
山东南山科学技术研究院有限公司	电、材料等	688,878.74	1,741,170.82
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	天然气	1,161,581.61	796,839.01
龙口市南山纯净水有限公司	电		59,787.61
山东裕龙港务有限公司	材料	4,769.21	1,070,362.64
龙口市怡力木业有限公司	电、铝产品等	8,303,871.48	6,988,267.30
龙口峰景园林工程有限公司	电、天然气、材料等	85,772.71	1,171,860.52
龙口南山商品混凝土有限公司	电、材料	34,272.64	288,155.21
龙口市金地矿业有限公司	电		2,783,483.31
龙口市润和新材料科技有限公司	电、材料等	67,256.64	9,991.15
恒通物流股份有限公司	材料	-1,978.86	14,700.08
龙口新南山养生谷隆玉置业有限公司	电		335,717.30
龙口市裕龙置业有限公司	电		90,079.80
长春富晟南山汽车材料有限公司	铝产品	283,365,074.71	167,300,263.27
PRESS METAL BINTULU SDN BHD	氧化铝粉	2,259,683,055.48	1,675,760,767.01
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	天然气、材料		11,432.42
龙口市恒通机动车维修有限公司	电、材料等	78,367.00	68,520.45
烟台南山学院	电、天然气、材料等	4,342,984.04	16,050,108.21

南山双语学校	电、天然气	202,907.09	451,025.97
烟台南山山东海外国语学校	电		2,335,834.85
烟台市南山职业技术学校	电、天然气	87,748.39	7,483,544.74
龙口市南山幼儿园	电		75,651.20
龙口南山医院	电		98,173.47
龙口南山养生谷肿瘤医院	电、天然气	124,805.48	5,460,474.38
山东南山养生保健中心	电		150,354.99
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	电、天然气		114,865.58
烟台南山酒店管理有限公司	材料	82.06	
山东裕龙热力有限公司	培训服务费	172,500.00	
南山教育投资有限公司	低值易耗品	6,943.00	
山东南山冰雪体育发展有限公司	低值易耗品	100.00	
合计		2,766,444,759.85	2,044,573,733.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

报告期内，公司的交易额度为：与南山集团及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为 30 亿元，与新南山国际及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为 5 亿元，公司控股子公司 BAI 与齐力铝业的关联交易的金额为 30 亿元，关联交易价格公允未超交易额度，均具有商业实质性。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
烟台南山学院	房屋	496,941.90	
合计		496,941.90	

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东优化物流有限公司	车辆					93,889.65		40,500.46		369,062.70	
南山集团有限公司	房屋					1,020,477.06		121,781.35		12,067,124.52	
合计						1,114,366.71		162,281.81		12,436,187.22	

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南山集团有限公司	19,000.00	2022/12/29	2023/10/28	是
南山集团有限公司	500.00	2022/12/29	2023/06/21	是
南山集团有限公司	500.00	2022/12/29	2023/10/28	是
南山集团有限公司	50.00	2023/01/19	2023/07/17	是
南山集团有限公司	50.00	2023/01/19	2024/01/17	否
南山集团有限公司	50.00	2023/01/19	2024/07/17	否
南山集团有限公司	2,850.00	2023/01/19	2025/01/15	否
南山集团有限公司	10,000.00	2023/01/03	2024/07/02	否
南山集团有限公司	9,500.00	2022/01/21	2023/01/20	是
南山集团有限公司	24,000.00	2022/04/22	2023/04/21	是
南山集团有限公司	30,000.00	2022/04/07	2023/04/07	是
南山集团有限公司	16,000.00	2022/04/08	2023/04/08	是
南山集团有限公司	20,000.00	2022/08/26	2023/08/24	是
南山集团有限公司	12,400.00	2022/08/26	2023/02/26	是
南山集团有限公司	11,000.00	2022/09/08	2023/08/23	是
南山集团有限公司	20,000.00	2022/06/17	2023/05/24	是
南山集团有限公司	20,000.00	2022/10/18	2023/10/18	是
南山集团有限公司	25,000.00	2022/11/07	2023/11/03	是
南山集团有限公司	3,500.00	2022/12/26	2023/06/25	是
南山集团有限公司	28,000.00	2022/12/29	2023/12/28	是
南山集团有限公司	2,000.00	2023/01/31	2024/01/19	否
南山集团有限公司	12,400.00	2023/02/28	2023/09/22	是
南山集团有限公司	6,000.00	2023/04/04	2024/04/04	否
南山集团有限公司	24,000.00	2023/04/28	2024/04/10	否
南山集团有限公司	10,000.00	2023/06/29	2024/06/28	否
南山集团有限公司	30,700.00	2023/08/25	2024/08/24	否
南山集团有限公司	12,000.00	2023/09/22	2024/09/22	否
南山集团有限公司	50,000.00	2023/10/30	2024/10/29	否
南山集团有限公司	20,000.00	2023/12/28	2024/12/27	否
南山集团有限公司	20,000.00	2023/02/28	2023/09/08	是
南山集团有限公司	13,500.00	2023/01/20	2024/01/19	否
南山集团有限公司	1,000.00	2022/01/24	2023/01/23	是
南山集团有限公司	10,000.00	2022/07/18	2023/07/18	是
南山集团有限公司	1,000.00	2023/01/31	2024/01/30	否
南山集团有限公司	15,000.00	2022/07/08	2023/07/08	是
南山集团有限公司	15,000.00	2023/07/12	2024/07/12	否
南山集团有限公司	1,000.00	2022/03/28	2023/03/27	是
南山集团有限公司	5,000.00	2022/01/11	2023/01/11	是
南山集团有限公司	5,000.00	2022/01/11	2023/01/10	是
南山集团有限公司	5,000.00	2023/08/23	2024/02/23	否

南山集团有限公司	12,000.00	2023/01/10	2023/07/10	是
南山集团有限公司	20,000.00	2023/12/26	2024/06/26	否
南山集团有限公司	4,960.00	2022/06/28	2023/06/28	是
南山集团有限公司	5,000.00	2023/05/08	2023/11/08	是
南山集团有限公司	3,000.00	2023/06/05	2023/12/05	是
南山集团有限公司	1,000.00	2023/09/07	2024/03/07	否
南山集团有限公司	1,000.00	2023/11/07	2024/05/07	否
南山集团有限公司	1,000.00	2023/11/27	2024/05/27	否
南山集团有限公司	36,500.00	2022/01/11	2023/01/11	是
南山集团有限公司	9,500.00	2022/02/16	2023/02/16	是
南山集团有限公司	20,000.00	2022/01/19	2023/01/19	是
南山集团有限公司	10,000.00	2022/03/07	2023/03/07	是
南山集团有限公司	10,000.00	2022/03/23	2023/03/23	是
南山集团有限公司	20,000.00	2022/04/15	2023/04/14	是
南山集团有限公司	25,000.00	2022/07/13	2023/07/04	是
南山集团有限公司	5,000.00	2022/07/14	2023/01/14	是
南山集团有限公司	10,000.00	2022/07/15	2023/07/04	是
南山集团有限公司	15,000.00	2022/07/26	2023/07/26	是
南山集团有限公司	17,000.00	2022/10/18	2023/10/17	是
南山集团有限公司	20,000.00	2022/10/19	2023/10/19	是
南山集团有限公司	30,000.00	2022/11/03	2023/11/03	是
南山集团有限公司	20,000.00	2022/11/29	2023/11/29	是
南山集团有限公司	10,000.00	2023/02/28	2023/08/28	是
南山集团有限公司	20,000.00	2023/02/08	2023/08/08	是
南山集团有限公司	9,800.00	2023/02/24	2023/08/24	是
南山集团有限公司	20,000.00	2023/06/26	2023/12/26	是
南山集团有限公司	5,000.00	2023/07/06	2024/01/05	否
南山集团有限公司	10,000.00	2023/07/07	2024/01/05	否
南山集团有限公司	12,000.00	2023/07/10	2024/01/10	否
南山集团有限公司	20,000.00	2023/08/17	2024/02/16	否
南山集团有限公司	10,000.00	2023/09/26	2024/03/26	否
南山集团有限公司	30,000.00	2023/11/06	2024/05/06	否
南山集团有限公司	25,000.00	2023/11/08	2024/01/10	否
南山集团有限公司	20,000.00	2023/12/13	2024/6/13	否
南山集团有限公司	20,000.00	2023/06/09	2023/12/11	是

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
龙口南山中油天然气有限公司	37,250,000.00	2016/01/22		投资款
龙口南山中油天然气有限公司	4,780,000.00	2019/06/28	2024/06/27	
龙口南山中油天然气有限公司	2,460,000.00	2019/10/08	2024/09/29	
龙口南山中油天然气有限公司	4,880,000.00	2019/12/21	2025/10/29	
龙口南山中油天然气有限公司	4,468,000.00	2020/06/04	2025/10/29	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南山集团有限公司	受让土地	118,254,542.35	
南山集团有限公司	受让房产	22,970,432.00	
烟台海基置业有限公司	受让房产	56,866,839.92	
龙口新南山凯美可新材料有限公司	转让土地	4,352,723.58	

注：上述金额为不含税金额。

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	922.84	979.13

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

①利息收入与利息支出情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南山集团财务有限公司	利息收入	注	183,936,793.36	53.99	148,034,730.27	63.07
南山集团财务有限公司	利息支出	注	1,736,583.36	0.58	1,845,395.57	0.63
烟台银行股份有限公司	利息收入		1,409,968.20	0.41	5,936,327.98	2.53
龙口南山中油天然气有限公司	利息收入		779,752.87	0.23	779,752.87	0.33

注：公司与南山集团财务有限公司利息收入与利息支出的定价方式详见重大关联协议情况

2) 金融服务协议。

②关联方借贷业务

单位：万元 币种：人民币

借款方	贷款方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	贷款利率/贷款方式	贷款起止期限		合同是否履行完毕
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	5,423.79	8,332.29	9,984.97	3,771.11	银票	2022/07/20	2024/06/28	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	716.58	685.80	1,111.99	290.39	银票	2022/07/21	2024/05/17	否

山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	19.60		19.60		银票	2022/08/08	2023/02/08	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	6,198.87	9,090.94	11,456.13	3,833.68	银票	2023/07/14	2024/06/26	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	1,060.00		1,060.00		银票	2022/06/11	2023/06/21	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		1,030.00	1,030.00		银票	2023/06/19	2023/12/19	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	208.00	379.40	447.78	139.62	银票	2023/08/17	2024/06/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	3,788.94	7,225.04	9,137.89	1,876.09	银票	2022/10/24	2024/06/21	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	259.31	819.75	902.27	176.79	银票	2023/08/22	2024/05/23	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	5,286.82	5,996.22	8,908.35	2,374.69	银票	2022/07/20	2024/06/26	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	961.63	898.17	1,362.18	497.62	银票	2023/07/25	2024/06/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	435.63	1,945.56	1,563.35	817.84	银票	2022/09/05	2024/06/18	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	80.18	278.84	175.89	183.13	银票	2023/01/13	2024/06/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	252.81	1,122.59	431.99	943.41	银票	2022/08/29	2024/06/21	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	3,973.09	8,748.23	8,035.67	4,685.65	银票	2023/07/17	2024/06/25	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	1,458.69	315.74	1,758.69	15.74	银票	2022/08/25	2024/06/18	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	441.30	567.53	1,000.01	8.82	银票	2023/09/20	2024/06/19	否
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	4,213.73	6,339.13	6,792.53	3,760.33	银票	2023/07/03	2024/06/20	否
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	418.63	891.78	847.25	463.16	银票	2022/08/29	2024/06/28	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	8,077.59	12,659.18	14,222.91	6,513.86	银票	2023/07/13	2024/06/28	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	4,960.00		4,960.00		商票	2022/06/28	2023/06/28	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	1,060.00		1,060.00		银票	2022/04/27	2023/04/27	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,030.00	1,030.00		银票	2023/06/19	2023/12/19	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		5,000.00	5,000.00		商票	2023/05/08	2023/11/08	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		3,000.00	3,000.00		商票	2023/06/05	2023/12/05	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2023/09/07	2024/03/07	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2023/11/07	2024/05/07	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2023/11/27	2024/05/27	否
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	633.72	1,888.41	1,649.64	872.49	银票	2023/07/10	2024/06/28	否
龙口南山再生资源有限公司	南山集团财务有限公司	16.09	1,025.53	800.23	241.39	银票	2023/07/20	2024/06/25	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司	7,301.60	11,126.54	13,766.18	4,661.96	银票	2023/07/18	2024/06/21	否

合计		57,246.60	93,396.67	111,515.50	39,127.77			
----	--	-----------	-----------	------------	-----------	--	--	--

③关联方存款

单位：元 币种：人民币

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	南山集团财务有限公司	16,751,703,750.51	14,518,876,886.57
其他货币资金	南山集团财务有限公司	136,104,971.65	181,706,599.53
银行存款	烟台银行股份有限公司	300,003,450.30	550,003,078.88
其他非流动资产	烟台银行股份有限公司		20,000,000.00
一年内到期的非流动资产	烟台银行股份有限公司	22,099,444.45	

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东怡力电业有限公司			146,167.02	7,308.35
预付款项	山东怡力电业有限公司			64,519,549.43	
应收账款	龙口东海房地产开发有限公司			130,733.63	6,536.68
应收账款	烟台海基置业有限公司			310,373.28	15,518.66
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司			205,807.19	10,290.36
应收账款	龙口南山新型建材有限公司			11,290,284.49	564,514.22
应收账款	山东裕龙石化有限公司	12,511,879.21	625,593.96	11,329,129.19	566,456.46
应收账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司			9,420.60	471.03
应收账款	龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司			16,557.70	827.89
其他非流动资产	山东新南山建设工程有限公司			72,717,623.16	
应收账款	山东新南山建设工程有限公司			1,146,002.96	57,300.15
应收账款	山东裕龙港务有限公司			110,368.20	5,518.41
应收账款	龙口南山商品混凝土有限公司			282,512.45	14,125.62
应收账款	龙口市怡力木业有限公司			8,850,021.74	496,622.05
应收账款	长春富晟南山汽车材料有限公司	31,885,811.54	1,594,290.58	12,270,663.80	613,533.19
应收账款	烟台南山学院	75,530.50	3,776.53	7,595.94	379.80
应收账款	龙口市金地矿业有限公司			161,022.66	8,051.13
应收账款	龙口新南山汽车维修有限公司			17,057.78	852.89
预付款项	龙口南山妃母岛港发展有限公司	14,447,459.60		16,529,222.60	
预付款项	龙口市南山水务有限公司			2,860,848.90	
预付款项	南山旅游集团有限公司	12,480.00			
应收账款	龙口市南山宾馆有限公司	14,824.00	741.20		
预付账款	龙口市南山宾馆有限公司	77,992.00			
应收账款	龙口南山中高协国际训练中心有限公司	36,716.00	1,835.80		
应收账款	南山双语学校	23,704.00	1,185.20		

其他应收款	龙口南山中油天然气有限公司	53,838,000.00	53,838,000.00	53,838,000.00	53,838,000.00
其他应收款	山东南山科学技术研究院有限公司			935,254.00	46,762.70
应收账款	龙口新南山凯美可新材料有限公司	4,373,325.00	218,666.25		
应收账款	PRESS METAL BINTULU SDN BHD	143,306,879.86	7,165,343.99		
应收账款	吉林省富晟南山汽车油箱有限公司	1,470,000.00	73,500.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南山集团有限公司	5,048,890.03	348,220.83
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	287,816.47	522,817.97
应付账款	山东优化物流有限公司	5,107,497.58	989,919.47
应付账款	龙口峰景园林工程有限公司		844,123.20
应付账款	山东南山暖通新材料有限公司	2,293.39	80,831.16
应付账款	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	2,095.00	1,440.00
应付账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	275,708.00	174,199.04
应付账款	龙口东海船舶代理有限公司		7,840.80
应付账款	龙口新南山天然植物油有限公司	190,168.00	187,935.00
应付账款	山东缔尔玛服饰有限公司	12,074.00	20,000.00
应付账款	恒通物流股份有限公司	19,479,166.91	46,427.77
应付账款	青岛新南国际博览中心有限公司	3,023.00	3,023.00
应付账款	龙口新南山投资发展有限公司	3,982,307.09	3,972,986.17
应付账款	龙口市恒通机动车维修有限公司	458,069.15	546,308.02
应付账款	龙口柳海矿业有限公司		434,453.67
应付账款	龙口南山医院	2,405.28	4.72
应付账款	山东新南山建设工程有限公司	72,564,723.50	
应付账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	436,920.00	
应付账款	山东怡力电业有限公司	1,589,184.85	
应付账款	山东南山国际旅行社有限公司	4,220.00	
合同负债	烟台海基置业有限公司	1,532.38	
合同负债	龙口东海房地产开发有限公司	619.27	
应付账款	龙口市怡力木业有限公司	1,004,160.00	
应付账款	华恒能源有限公司	5,751,949.00	
应付账款	上海胶福国际贸易有限公司	17,324,674.16	
应付账款	烟台南山东海外国语学校	1,000.00	
应付账款	龙口市南山纯净水有限公司	45.20	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

(1) 重大关联协议情况

1) 综合服务协议

①与南山集团及其下属分、子公司的日常关联交易

公司与南山集团于 2017 年 12 月 31 日就双方日常生产相互提供服务之关联交易续签了《综合服务协议》，约定双方每年以附表方式确定每年的服务内容、价格、数量及结算时间。

公司与南山集团签订的 2023 年年度综合服务协议附表，约定南山集团向公司提供餐宿、会议、服务、用车、精纺、工作服、港口、电力、生产用汽、技术支持等服务；同时公司向南山集团提供铝制品、天然气、废料、零星配件、粉煤灰等服务。本次交易履约双方为公司、公司控股子公司与南山集团及其下属分、子公司。

②与新南山国际及其下属分、子公司的日常关联交易

公司与新南山国际于 2021 年 1 月 28 日就双方日常生产相互提供服务之关联交易签署了《综合服务协议》，约定双方每年以附表方式确定每年的服务内容、价格、数量及结算时间。公司与新南山国际签署的 2023 年年度综合服务协议附表，约定新南山国际向公司提供生产用水（含污水处理）、汽油、柴油、零星配件、混凝土、园林工程等服务；同时公司向新南山国际提供天然气、铝材、配件等服务。本次交易履约双方为公司、公司控股子公司与新南山国际及其下属分子公司。

上述关联交易产品与服务价格均根据提供服务时的国家政策及市场行情确定，有国家定价或执行国家规定的，依国家定价或执行国家规定；无国家定价的，则执行市场价格；无市场价格，则协商确定价格。协议有效期十年，自协议生效之日起计算。服务内容如下：

服务项目	服务内容	服务价格	数量	结算时间
南山集团提供服务				
1. 餐宿、会议、服务费	用餐、住宿、会议及其他服务费用	实际发生价格	实际发生额	每月
2. 车费	工程用车、货物用车及商务用车服务	实际发生价格	实际发生额	每月
3. 精纺、工作服等	精纺面料、职工工作服等	市场价格	实际发生额	每月
4. 港口	提供港口及相关服务	铝土矿：1、货物港口费：车船直取 14.4 元/吨，卸船落后场 18.4 元/吨。2、计费吨：按货物进口提单数为准。 煤：1、货物港口费：车船直取 12.5 元/吨，卸船落后场 16.5 元/吨。2、计费吨：按货物出港港口衡量的净重为准。	实际发生额	每月
5. 汽	适时足量	以社会蒸汽价格为参考，将南山集团向公司提供汽的价格定为 220 元/吨。	实际发生额	每月
6. 电力	全量	参考鲁发改价格（2021）893 号文件，根据国网山东电力公司最新代理购电工商业用户电价表，结合本地实际情况，南山集团向公司供电价格为 0.6997 元/度（如 2023 年市场价格波动较大，南山集团将以不高于市场的价格销售给公司）。	实际发生额	每月
7. 技术支持	技术服务费、技术咨询费	按照合同规定的各项服务价格确定	实际发生额	每月
8. 其他	如医疗、面粉、零星配件、建筑安装等	市场价格	实际发生额	每月

新南山国际控股有限公司提供服务				
1、生产用水（含污水处理）	适时足量	价格为 3.80-5.30 元/方	实际供应量	每月
2、服务费	维修服务管理等	当地市场价格	实际供应量	每月
3、汽油、柴油	汽车、工程车用油	中国石油化工股份有限公司山东烟台石油分公司成品油价格	实际发生额	每月
4、其他	零星配件、混凝土、园林工程等	当地市场价格	实际发生额	每月
公司提供南山集团有限公司服务				
1、铝制品	适时足量	市场价格	实际使用量	每月
2、天然气	适时足量	价格为 3.9-4.5 元/ m ³ 。工业用户内部价格 3.9 元/ m ³ ，外部价格为 4.5 元/ m ³ ；商业用户内部价格为 4 元/ m ³ ，外部（交配套费）4.3 元/ m ³ ，外部（未交配套费）4.5/ m ³	实际使用量	每月
3、废料、零星配件、粉煤灰等	使用量	市场价格	实际发生额	每月
公司提供新南山国际控股有限公司服务				
1、天然气	适时足量	价格为 3.9-4.5 元/ m ³ 。工业用户内部价格 3.9 元/ m ³ ，外部价格为 4.5 元/ m ³ ；商业用户内部价格为 4 元/ m ³ ，外部（交配套费）4.3 元/ m ³ ，外部（未交配套费）4.5/ m ³	实际使用量	每月
2、其他	铝制品、配件等	市场价格	实际发生额	每月

2) 金融服务协议

本公司与南山集团财务有限公司于 2022 年 8 月 25 日签订了《金融服务协议》，协议有效期为三年。协议约定：南山集团财务有限公司同意为本公司或本公司的子公司提供财务管理服务，具体有：（1）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（2）协助成员单位实现交易款项的收付；（3）经批准的保险代理业务；（4）对成员单位提供担保；（5）办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；（6）对成员单位办理票据承兑与贴现；（7）办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；（8）吸收成员单位的存款；（9）对成员单位办理贷款及融资租赁；（10）成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。（11）承销成员单位的企业债券；（12）中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供结算服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的结算服务，应方便、快捷，且南山集团财务有限公司向本公司提供结算服务的收费标准不高于国内其他金融机构同等业务费用水平且不高于南山集团财务有限公司向南山集团有限公司内其他成员单位提供的同种类服务的收费标准。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其存款服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的存款品种和计息规则应符合人民银行的规定，且提供给本公司的存款利率不低于同期主流商业银行存款利率并且不低于南山集团财务有限公司吸收南山集团有限公司内其他成员单位同种类存款所确定的利率。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供融资服务的金融机构，南山集团财务有限公司应尽可能提供各类产品满足本公司的生产经营需要，且南山集团财务有限公司提供的融资利率或费率不高于国内其他金融机构同等业务费用水平并且不高于南山集团财务有限公司向南山集团有限公司内其他成员单位提供的同种类服务的收费标准。

3) 氧化铝销售合同

公司控股子公司 PT BINTAN ALUMINA INDONESIA 与 PRESS METAL BINTULU SDN BHD 签订《氧化铝销售合同》，合同约定氧化铝粉的交易价格以澳洲氧化铝价格指数及伦敦金融交易所铝锭期货价格系数定价。

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司出具的保函金额为 12,465.55 万元，出具的信用证金额为 83,949.93 万元。

2、 票据诉讼赔偿

截至 2023 年 12 月 31 日，因承兑汇票出票人到期无法承兑，本公司作为承兑汇票的前手持票人追索并承担连带责任，公司预计很可能赔偿，根据判决书赔偿金额确认了预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

除上述事项外本公司无需要披露的或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,405,026,341.76
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,405,026,341.76

公司于 2024 年 2 月 27 日召开的第十一届第九次董事会表决通过了 2023 年度利润分配预案：截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 11,708,552,848 股，拟以有权享受本次现金红利分配的

股份为基数按每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），预计分配股利 1,405,026,341.76 元，剩余未分配利润转入下一年度。根据《上市公司股份回购规则》规定，回购账户中的股票不享受利润分配权，因公司股份回购尚在进行中，后续有权享受本次现金红利分配的股份数以公司 2023 年度利润分配股权登记日数据为准。该预案须经 2023 年年度股东大会审议通过后予以实施。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
处置子公司		4,623,381.96	-4,623,381.96		-4,623,381.96	-4,623,381.96

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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 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 能够通过分析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。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	中国大陆地区	新加坡、印尼地区	欧洲和美洲地区	分部间抵销	合计
营业收入	2,264,766.71	704,187.45	665,583.10	750,177.25	2,884,360.01

期间费用	201,787.02	6,256.71	20,833.97	-668.03	229,545.73
利润总额	308,108.25	132,600.75	-3,104.17	784.28	436,820.55
资产总额	6,448,329.50	1,078,529.06	227,163.54	872,488.08	6,881,534.02
负债总额	1,424,313.27	91,445.16	146,698.66	183,732.83	1,478,724.26

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	610,416,691.29	624,516,883.28
1 年以内小计	610,416,691.29	624,516,883.28
1 至 2 年	63,448,100.56	328,426,476.44
2 至 3 年	280,756,265.88	17,023,112.50
3 年以上	115,464.06	
合计	954,736,521.79	969,966,472.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	150,571,365.52	15.77	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02	151,940,667.38	15.66	100,703,841.69	66.28	51,236,825.69
其中：										
单项评估风险	150,571,365.52	15.77	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02	151,940,667.38	15.66	100,703,841.69	66.28	51,236,825.69
按组合计提坏账准备	804,165,156.27	84.23	63,229,088.62	7.86	740,936,067.65	818,025,804.84	84.34	52,338,413.48	6.40	765,687,391.36
其中：										

信用风险组合	804,165,156.27	84.23	63,229,088.62	7.86	740,936,067.65	818,025,804.84	84.34	52,338,413.48	6.40	765,687,391.36
合计	954,736,521.79	/	165,260,488.12	/	789,476,033.67	969,966,472.22	/	153,042,255.17	/	816,924,217.05

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛万和装饰门窗工程有限公司	120,875,075.02	83,747,473.65	69.28	收回存在重大不确定性
上海迪探节能科技有限公司	24,225,747.22	12,813,382.57	52.89	收回存在重大不确定性
四川嘉寓门窗幕墙有限公司	466,916.35	466,916.35	100.00	预计无法收回
辽宁东林瑞那斯股份有限公司	5,003,626.93	5,003,626.93	100.00	预计无法收回
合计	150,571,365.52	102,031,399.50	67.76	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	804,165,156.27	63,229,088.62	7.86
合计	804,165,156.27	63,229,088.62	7.86

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
信用风险组合	52,338,413.48	10,890,675.14				63,229,088.62
单项计提	100,703,841.69	7,157,262.28	5,829,704.47			102,031,399.50
合计	153,042,255.17	18,047,937.42	5,829,704.47			165,260,488.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	120,875,075.02		120,875,075.02	12.66	83,747,473.65
第二名	99,975,451.66		99,975,451.66	10.47	18,761,388.99
第三名	63,902,248.03		63,902,248.03	6.69	3,266,233.14
第四名	63,185,220.75		63,185,220.75	6.62	3,159,261.04
第五名	44,587,096.85		44,587,096.85	4.67	7,575,645.75
合计	392,525,092.31		392,525,092.31	41.11	116,510,002.57

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,105,700,566.73	2,048,833,719.84
合计	3,105,700,566.73	2,048,833,719.84

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,132,518,595.79	2,048,531,529.29
1 年以内小计	3,132,518,595.79	2,048,531,529.29
1 至 2 年	2,144,836.58	1,164,538.05
2 至 3 年	896,538.05	6,446,900.95
3 年以上	52,435,029.90	47,288,639.95
合计	3,187,995,000.32	2,103,431,608.24

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	616,947,533.83	55,967,765.00
个人往来款项	2,096,685.67	2,969,220.93
保证金及押金	143,200.00	3,309,495.00
合并范围内公司往来	2,568,807,580.82	2,041,185,127.31
合计	3,187,995,000.32	2,103,431,608.24

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	759,888.40	53,838,000.00		54,597,888.40
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-238,102.20		238,102.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,934,647.39		852,408.80	28,787,056.19
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,090,511.00	1,090,511.00
其他变动				
2023年12月31日余额	28,456,433.59	53,838,000.00		82,294,433.59

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	53,838,000.00	852,408.80		1,090,511.00	238,102.20	53,838,000.00
信用风险组合	759,888.40	27,934,647.39			-238,102.20	28,456,433.59
合计	54,597,888.40	28,787,056.19		1,090,511.00		82,294,433.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,090,511.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,801,728,364.68	56.52	经营往来	1年以内	
第二名	546,248,580.95	17.13	经营往来	1年以内	
第三名	296,497,122.28	9.30	股权转让款	1年以内	14,824,856.11
第四名	263,597,697.82	8.27	股权转让款	1年以内	13,179,884.89
第五名	156,750,447.32	4.92	经营往来	1年以内	
合计	3,064,822,213.05	96.14	/	/	28,004,741.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,457,402,802.29		10,457,402,802.29	10,443,402,802.29		10,443,402,802.29
对联营、合营企业投资	655,597,194.28		655,597,194.28	546,923,005.05		546,923,005.05
合计	11,112,999,996.57		11,112,999,996.57	10,990,325,807.34		10,990,325,807.34

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台南山铝业新材料有限公司	442,533,913.89			442,533,913.89		
龙口南山铝压延新材料有限公司	516,244,662.80			516,244,662.80		
龙口东海氧化铝有限公司	588,103,415.76			588,103,415.76		
烟台东海铝箔有限公司	177,673,473.68			177,673,473.68		
山东南山科学技术研究院	3,000,000.00			3,000,000.00		
烟台锦泰国际贸易有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		
南山铝业澳大利亚有限公司	139,049,000.00			139,049,000.00		
南山美国有限公司	163,921,805.01			163,921,805.01		
南山铝业新加坡有限公司	5,245,130,612.66			5,245,130,612.66		
南山美国先进铝技术有限责任公司	1,413,646,500.00			1,413,646,500.00		
山东南山铝业欧洲有限公司	7,599,418.49			7,599,418.49		
龙口南山航空零部件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东智铝高性能合金材料有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
龙口南山再生资源有限公司	132,000,000.00			132,000,000.00		
南山铝业（上海）有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
航鑫材料科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
山东宏山航空锻造有限责任公司		1,648,403,002.82	1,648,403,002.82			
合计	10,443,402,802.29	1,662,403,002.82	1,648,403,002.82	10,457,402,802.29		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
南山集团财务有限公司	540,769,706.57	291,900,000.00		66,651,513.75	2,329,475.89		252,000,000.00			649,650,696.21	
长春富晟南山汽车铝业有限公司	6,153,298.48			-206,800.41						5,946,498.07	
小计	546,923,005.05	291,900,000.00		66,444,713.34	2,329,475.89		252,000,000.00			655,597,194.28	
合计	546,923,005.05	291,900,000.00		66,444,713.34	2,329,475.89		252,000,000.00			655,597,194.28	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,774,707,612.73	17,985,310,612.59	25,800,930,937.11	21,688,642,977.50
其他业务	1,081,963,243.09	822,845,122.81	1,036,625,090.31	572,340,863.38
合计	21,856,670,855.82	18,808,155,735.40	26,837,556,027.42	22,260,983,840.88

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	66,444,713.34	67,289,932.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-917,391.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,133.27	21,396.16
衍生金融工具产生的收益	318,875.00	
收到以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的被投资单位的分红	18,944.05	47,600,000.00
合计	65,867,274.22	114,911,328.70

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	755,375,875.26	资产及股权处置收益
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	137,037,460.58	各类政府补助奖励等
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	2,133.27	国债收益

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	779,752.87	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,064,382.14	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,021.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	136,876,757.87	
少数股东权益影响额（税后）	5,064,707.37	
合计	758,980,160.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吕正风

董事会批准报送日期：2024 年 2 月 27 日

修订信息

适用 不适用



南山铝业 | 600219

2023 年度报告

山东南山铝业股份有限公司

