

新疆众和股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2024)1775号



# 目 录

一、审计报告	(1-6)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(7-8)
2. 合并利润表	(9)
3. 合并现金流量表	(10)
4. 合并所有者权益变动表	(11-12)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(13-14)
2. 母公司利润表	(15)
3. 母公司现金流量表	(16)
4. 母公司所有者权益变动表	(17-18)
三、财务报表附注	(19-122)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)1775号

## 审计报告

新疆众和股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了新疆众和股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2023年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 固定资产的存在和计价分摊

##### 1、事项描述



贵公司的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和运输工具。2023年末固定资产账面价值553,426.08万元，占合并总资产33.10%，占合并非流动资产55.81%。固定资产是资产中最大的组成部分，故我们将固定资产的存在、折旧计提和减值准备测试认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对贵公司固定资产的存在和计价分摊所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层对固定资产的存在性、完整性及准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产。

(3) 检查固定资产增加、减少的内容，计价是否正确完整，手续是否齐备，会计处理是否正确。

(4) 检查固定资产的所有权或控制权是否清晰，获取是否抵押、质押或受他人控制的相关证据。

(5) 检查固定资产的后续支出，确定固定资产有关的后续支出是否满足资产确认条件。

(6) 检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理。

(7) 重新计算折旧计提是否正确，检查折旧费用的分配是否正确。

(8) 评价固定资产是否存在减值迹象，复核固定资产减值准备计提的依据及合理性。

(9) 检查有无与关联方的固定资产购销活动，是否经过适当授权，交易价格是否公允，披露是否完整。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

贵公司主要从事高纯铝、电子铝箔、电极箔等电子元器件原料的生产、销售以及铝及铝制品的生产、销售。2023年度销售产品确认的营业收入653,470.20万元，贵公司对于销售产品产生的收入是在履行了合同中的履约义务，即在客户取





得相关商品或服务的控制权时确认的。由于贵公司销售量及销售额巨大，其收入确认是否准确，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对贵公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解、评估并测试了与收入确认相关的关键内部控制。

(2) 与上年收入、成本相比较，考虑以下因素变动对收入的影响：价格变动、销售数量、新产品的销售、老产品的退出。通过对产品销售毛利、主营业务月度毛利、各项主要产品分品种、分月进行了与成本的配比分析及对公司毛利率、销售利润率等相关财务指标的变动情况的分析等分析性程序，确定公司收入、成本是否存在异常。

(3) 公司的销售模式主要采用以销定产，按客户的订单安排生产计划，我们结合应收账款及存货的确认，检查是否按合同要求将产品交付对方并经对方验收确认，客户是否取得相关产品控制权，以确认收入的真实性和完整性。

(4) 对于国内销售：选取样本，获取销售合同、销售订单进行细节测试，从销售合同—请购单—销售发票—出库单—记账凭证—收货回执进行穿行测试，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(5) 对于出口销售：选取样本，将销售记录与出口报关单、装箱单、离岸单或提货单、经税务局确认的生产企业出口货物免、抵、退税货物申报明细表、海关出口货物清单等出口销售单据进行了核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(6) 对营业收入选取样本进行了截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单，客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(7) 关注大额业务或是否存在非正常销售业务，对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。

(8) 将其他业务收支各明细项目与以前年度进行比较分析，选取样本抽查大额其他业务收支项目，检查原始凭证是否齐全，有无授权批准；会计期间划分是否恰当，其他业务收入与其他业务支出是否配比，会计处理是否正确；对异常的其



他业务收支项目，追查其入账依据及有关法律性文件是否充分。

(9) 关注关联方的交易价格，对关联方与非关联方的销售价格进行比较，检查关联方的销售价格是否存在异常等情况，检查关联交易披露的完整性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、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、监督和执行公司审计，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）。

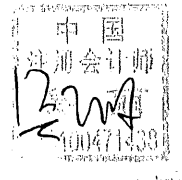
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事



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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：  
2024年3月16日





## 合并资产负债表(续)

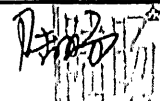
会合01表  
单位: 元

		2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	六(二十三)	300,965,568.46	722,073.60
交易性金融资产			
应收账款	六(二十四)	26,043,695.00	10,668,116.00
预付款项	六(二十五)	1,263,370,500.67	1,001,184,695.95
应付账款	六(二十六)	849,046,099.04	766,089,320.66
预收款项	六(二十七)	467,074.63	360,685.03
合同负债	六(二十八)	113,092,730.84	77,201,026.05
应付职工薪酬	六(二十九)	26,031,456.19	63,344,030.31
应交税费	六(三十)	40,011,886.25	18,706,130.86
其他应付款	六(三十一)	119,328,413.75	163,823,628.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(三十二)	742,978,000.73	941,834,040.41
其他流动负债	六(三十三)	212,280,818.84	235,044,106.96
<b>流动负债合计</b>		<b>3,784,625,543.39</b>	<b>3,268,973,752.99</b>
非流动负债:			
长期借款	六(三十四)	1,576,340,000.00	2,313,240,000.00
应付债券	六(三十五)	1,286,774,069.69	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六(三十六)	285,428.72	326,289.98
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六(三十七)	316,127,580.96	267,679,822.71
递延所得税负债	六(二十)	37,718,816.43	19,456,389.02
其他非流动负债	六(三十八)	1,692,428.93	1,631,418.47
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,197,044,263.73</b>	<b>2,602,333,920.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,982,469,807.12</b>	<b>5,871,307,673.17</b>
所有者权益:			
股本	六(三十九)	1,349,726,855.00	1,350,024,855.00
其他权益工具	六(四十)	114,272,926.58	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六(四十一)	3,891,353,184.60	3,830,375,106.37
减: 库存股	六(四十二)	50,123,160.00	90,253,380.00
其他综合收益	六(四十三)	-20,059,579.17	-632,300.02
专项储备	六(四十四)	1,897,316.72	3,150,997.46
盈余公积	六(四十五)	556,020,334.48	429,799,164.73
未分配利润	六(四十六)	3,808,171,669.73	2,845,489,420.44
<b>归属于股东权益合计</b>		<b>9,042,269,547.94</b>	<b>8,367,953,853.98</b>
少数股东权益		94,304,723.18	102,218,355.30
<b>股东权益合计</b>		<b>9,736,564,271.12</b>	<b>8,470,172,209.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>16,719,034,078.24</b>	<b>14,341,479,882.45</b>

单位负责人:

  
 050503052086

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

合并02表

编制单位：新疆金风科技股份有限公司

2023年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,631,702,000.70	7,735,421,755.12
减：营业成本	六(四十七)	6,631,702,000.70	7,735,421,755.12
二、营业毛利		6,106,765,270.44	7,014,339,402.12
减：营业税金及附加	六(四十七)	5,524,402,899.93	6,420,092,843.49
销售费用	六(四十八)	50,400,218.21	66,799,093.25
管理费用	六(四十九)	62,426,736.91	69,414,409.62
研发费用	六(五十)	298,280,753.43	309,821,204.25
财务费用	六(五十一)	57,679,210.65	60,025,054.51
其中：利息费用		113,635,402.68	92,806,097.09
利息收入		17,000,800.27	17,333,005.94
加：其他收益	六(五十二)	199,039,099.38	106,436,129.95
投资收益(损失以“-”号填列)	六(五十四)	1,037,102,055.78	981,603,082.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		998,910,350.51	1,000,910,700.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六(五十五)	11,492,859.17	-38,970,011.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六(五十六)	-36,080,007.62	-121,254,800.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六(五十七)	2,329,303.91	-1,482,681.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,641,709,740.71	1,629,817,070.50
加：营业外收入	六(五十八)	20,204,035.08	11,060,242.04
减：营业外支出	六(五十九)	21,010,248.29	2,591,014.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,640,893,527.50	1,637,292,308.07
减：所得税费用	六(六十)	73,728,895.14	74,653,581.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,566,664,632.36	1,562,738,687.42
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,566,664,632.36	1,562,738,687.42
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		97,516.60	
(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)		1,561,412,128.29	1,547,844,978.74
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,252,504.07	14,893,708.68
六、其他综合收益的税后净额		-28,427,279.15	9,761,955.71
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-28,427,279.15	9,761,955.71
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,136,232.61	-2,447,451.10
(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		-588,677.72	-223,505.02
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-3,547,654.82	-2,223,946.51
(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		-24,291,046.54	12,209,409.87
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		3,570.00	32,730.33
(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		-24,245,782.60	11,716,825.00
(6)外币财务报表折算差额		-48,834.11	459,851.48
(7)投资性房地产公允价值变动			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,538,237,353.21	1,572,500,643.13
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		1,532,984,849.14	1,557,606,934.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额		6,252,504.07	14,893,708.68
八、每股收益			
(一)基本每股收益		1.1050	1.1617
(二)稀释每股收益		1.1506	1.1550

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
060100082086







# 合并现金流量表

会合03表

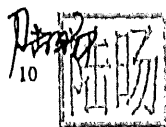
单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,956,985,700.05	7,332,493,138.61
收到的税费返还		105,071,819.99	119,548,202.50
收到其他与经营活动有关的现金	六（六十一）	395,850,907.45	223,844,308.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,457,908,434.09</b>	<b>7,675,885,649.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,846,375,087.83	5,328,954,613.31
支付给职工以及为职工支付的现金		529,999,047.14	573,646,265.11
支付的各项税费		283,928,187.51	482,620,644.37
支付其他与经营活动有关的现金	六（六十一）	178,489,982.35	218,082,160.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,838,792,304.83</b>	<b>6,603,282,682.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>619,116,129.26</b>	<b>1,072,602,967.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,438,558.90	
取得投资收益收到的现金		716,536,807.79	198,618,375.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,498,886.40	500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（六十一）	452,296,068.24	771,700,684.99
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,224,770,321.33</b>	<b>970,819,060.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,225,601.19	189,609,208.50
投资支付的现金		284,400,000.00	75,159,143.00
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	六（六十一）	441,000,000.00	670,611,066.44
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>997,625,601.19</b>	<b>935,379,417.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>227,144,720.14</b>	<b>35,439,642.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,364,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行债券收到的现金		1,361,250,000.00	
取得借款收到的现金		169,650,000.00	1,388,040,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六（六十一）	380,482,284.23	719,799.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,911,382,284.23</b>	<b>1,403,123,799.10</b>
偿还债务支付的现金		1,106,754,500.00	2,263,577,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,814,556.86	417,996,332.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六（六十一）	3,475,278.55	10,694,907.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,702,044,335.41</b>	<b>2,692,268,740.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>209,337,948.82</b>	<b>-1,289,144,941.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,682,782.92</b>	<b>14,006,307.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,057,281,581.14</b>	<b>-167,096,024.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,648,655,431.30	1,815,751,455.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,705,937,012.44</b>	<b>1,648,655,431.30</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人

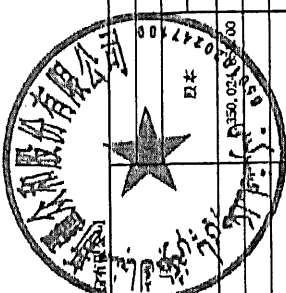




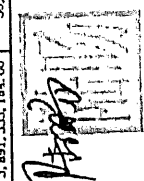
# 合并股东权益变动表

2023年度  
单位：元

编制单位：新和成科技股份有限公司	2023年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
上年年末余额	法定	其他										
一、上年年末余额	1,350,024,855.00			3,830,375,105.37	90,251,360.00	-632,300.02	3,150,997.46	429,799,154.73	2,845,459,420.44	8,367,853,653.98	102,218,355.30	8,470,172,009.28
二、本年年初余额	1,350,024,855.00			3,830,375,105.37	90,251,360.00	-632,300.02	3,150,997.46	429,799,154.73	2,845,459,420.44	8,367,853,653.98	102,218,355.30	8,470,172,009.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-258,000.00		114,272,926.55	60,978,078.23	-40,130,220.00	-28,427,278.15	-1,253,682.74	126,221,178.75	952,652,339.29	1,274,305,652.95	-7,913,632.12	1,266,392,019.84
（一）综合收益总额			114,272,926.55	60,978,078.23	-40,130,220.00	-28,427,278.15		126,221,178.75	1,561,412,128.29	1,522,854,848.14	5,352,304.07	1,528,207,152.21
（二）股东投入和减少股本	-258,000.00		114,272,926.55		-40,130,220.00					215,683,224.81	-1,522,136.19	213,571,088.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 盈余公积转增资本												
2. 资本公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	1,349,726,855.00		114,272,926.55	3,891,353,184.60	50,121,140.00	-29,059,578.17	1,897,315.72	556,020,334.48	3,808,171,689.73	9,662,165,547.94	94,304,723.18	9,756,470,271.12



会计机构负责人：程亮



主管会计工作负责人：[Signature]



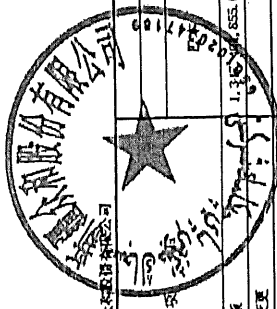
单位负责人：[Signature]



# 合并股东权益变动表(续)

单位: 人民币元

	2022年度										归属于母公司所有者权益	小计	少数股东权益	股东权益合计
	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	归属于母公司所有者权益					
	优先股	永续债							其他	股本				
一、上年年末余额			3,628,864,047.53	108,615,400.00	-10,394,255.73		288,009,164.25	1,655,411,354.62	6,940,709,765.68	97,221,055.55	6,937,932,791.63		6,937,932,791.63	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额			3,628,864,047.53	108,615,400.00	-10,394,255.73		288,009,164.25	1,655,411,354.62	6,940,709,765.68	97,221,055.55	6,937,932,791.63		6,937,932,791.63	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			201,511,058.84	-18,362,020.00	9,761,955.71		141,789,990.47	1,150,048,065.82	1,527,214,088.30	4,966,329.35	1,532,179,417.65		1,532,179,417.65	
(一) 综合收益总额			201,511,058.84	-18,362,020.00	9,761,955.71			1,547,844,978.74	1,557,666,934.45	14,851,788.68	1,572,500,643.13		1,572,500,643.13	
(二) 股东投入和减少资本									221,491,073.84	161,620.67	221,652,694.51		221,652,694.51	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额			59,181,591.01	-18,362,020.00										
4. 其他			142,327,467.83											
(三) 专项储备提取和使用							3,150,997.46							
1. 提取专项储备							17,043,840.37							
2. 使用专项储备							13,897,842.91							
(四) 利润分配								-397,756,912.92						
1. 提取盈余公积								-141,789,990.47						
2. 对股东的分配								-256,006,922.45						
3. 其他														
(五) 股东权益内部结转														
1. 盈余公积转增资本														
2. 资本公积转增资本														
3. 盈余公积补亏														
4. 专项储备结转至留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额			3,830,375,106.37	90,253,380.00	-632,300.02		429,799,154.73	2,845,465,420.44	8,467,923,853.63	102,218,385.30	8,470,172,239.25		8,470,172,239.25	



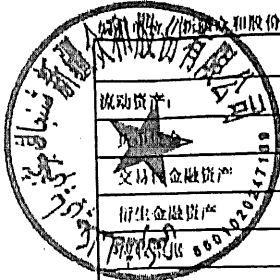
单位负责人:  会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 



# 母公司资产负债表

会计01表  
单位：元



资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,617,787,016.49	1,000,613,035.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			678,475.00
应收账款	十七（一）	569,504,370.00	430,248,405.57
应收款项融资		380,244,316.59	487,081,320.65
预付款项		375,550,690.64	387,424,861.84
其他应收款	十七（二）	154,407,609.97	303,876,872.77
存货		1,132,714,925.07	817,675,640.20
合同资产		1,307,734,769.49	1,304,166,610.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		90,940,937.02	49,127,887.82
其他流动资产		70,050,274.00	
流动资产合计		33,857,517.30	45,316,110.81
非流动资产：			
债权投资		6,628,808,925.57	5,432,109,220.49
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	4,015,514,979.65	3,525,582,009.91
其他权益工具投资		31,786,837.75	35,960,431.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产		426,004,767.25	135,019,705.03
固定资产		3,884,059,127.58	3,895,218,395.39
在建工程		335,091,603.90	230,874,951.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		270,086.92	626,923.97
无形资产		212,010,342.06	211,114,545.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		354,569.55	956,461.38
递延所得税资产		73,094,540.52	61,046,417.54
其他非流动资产		28,018,037.85	124,258,630.56
非流动资产合计		9,308,005,583.03	8,221,257,473.37
资产总计		16,936,814,508.60	13,653,366,693.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2501030062086

13



# 母公司资产负债表(续)

会计01表  
单位：元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		7,415,668.45	722,073.00
交易性金融资产			
应收账款		26,043,095.00	10,668,115.00
预付款项		1,624,831,837.13	1,001,184,695.95
应付账款		786,151,425.10	598,751,263.25
预收款项			
合同负债		91,665,139.67	56,327,759.86
应付职工薪酬		23,850,670.65	49,636,683.83
应交税费		12,573,210.13	2,411,610.97
其他应付款		258,216,210.69	149,002,676.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		742,978,000.73	936,286,144.30
其他流动负债		167,981,617.40	223,756,163.74
<b>流动负债合计</b>		<b>3,741,705,774.95</b>	<b>3,028,647,086.00</b>
非流动负债：			
长期借款		1,575,346,000.00	2,271,600,000.00
应付债券		1,266,774,009.69	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		285,428.72	326,289.08
长期应付款			
预计负债			
递延收益		238,254,730.96	230,651,522.71
递延所得税负债		37,718,815.43	19,456,389.02
其他非流动负债		1,653,180.60	1,571,315.93
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,120,032,165.40</b>	<b>2,523,605,517.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,861,738,940.35</b>	<b>5,552,252,604.54</b>
所有者权益：			
股本		1,349,726,855.00	1,350,024,855.00
其他权益工具		114,272,926.58	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,886,484,077.53	3,825,505,999.30
减：库存股		50,123,160.00	90,253,380.00
其他综合收益		-29,000,268.14	-921,813.10
专项储备		182,327.44	2,628,726.53
盈余公积		556,020,334.40	429,799,154.73
未分配利润		3,247,512,466.30	2,584,030,646.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,075,075,568.25</b>	<b>8,101,114,089.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,936,814,508.60</b>	<b>13,653,366,693.86</b>

单位负责人：

  
 0601030062101

主管会计工作负责人：

  
 14

会计机构负责人：

  
 程亮



# 母公司利润表

会计02表


单位：元

2023年度		2022年度	
II	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,661,176,841.00	8,601,344,890.39
其中：营业收入	十七（四）	7,661,176,841.00	8,601,344,890.39
二、营业总成本		7,526,997,874.87	8,036,817,474.03
其中：营业成本	十七（四）	7,025,699,385.56	7,546,831,876.97
营业税金及附加		38,033,231.14	52,880,193.78
销售费用		67,524,833.39	60,640,623.97
管理费用		266,167,966.97	241,799,180.64
研发费用		43,152,419.14	48,977,606.86
财务费用		107,430,039.67	84,088,086.81
其中：利息费用		118,179,841.96	113,661,675.07
利息收入		13,096,310.91	13,064,177.42
加：其他收益		148,654,616.34	71,308,718.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	1,071,827,705.45	1,023,198,153.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		995,852,547.23	997,836,535.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,207,007.25	-57,528,425.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,590,270.06	-68,295,386.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,399,948.78	-1,500,190.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,280,262,868.99	1,432,710,285.47
加：营业外收入		19,392,326.78	9,731,576.27
减：营业外支出		21,341,532.87	2,204,478.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,278,313,662.90	1,440,237,383.69
减：所得税费用		16,101,866.40	22,337,478.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,262,211,797.50	1,417,899,904.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,202,211,797.50	1,417,899,904.73
（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		-28,378,446.04	9,302,101.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,136,232.54	-2,447,464.16
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		-588,677.72	-223,506.62
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,647,654.82	-2,223,948.54
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		-24,242,212.50	11,749,655.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,570.00	32,730.39
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		-24,245,782.50	11,716,825.00
6. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.9554	1.0642
（二）稀释每股收益		0.9486	1.0580

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
501030082000







# 母公司现金流量表

会企03表

单位：元

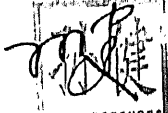


新疆众和股份有限公司

2023年度

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,000,140,560.39	6,165,511,277.63
收到的税费返还		86,234,323.91	17,688,923.02
收到其他与经营活动有关的现金		773,217,604.76	1,024,168,371.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,859,592,489.06</b>	<b>7,207,368,572.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,529,369,633.58	4,314,756,502.61
支付给职工以及为职工支付的现金		409,451,932.68	470,034,547.53
支付的各项税费		171,649,936.01	321,028,518.61
支付其他与经营活动有关的现金		769,446,999.97	1,056,647,097.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,879,918,502.24</b>	<b>6,162,466,666.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>979,673,986.82</b>	<b>1,044,901,906.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,438,558.90	
取得投资收益收到的现金		750,668,996.84	243,813,542.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,325,072.00	500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		452,296,068.24	771,700,684.99
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,251,728,695.98</b>	<b>1,016,014,227.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,482,843.65	100,689,476.37
投资支付的现金		559,400,000.00	115,159,143.00
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		441,000,000.00	670,611,066.44
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,299,882,843.65</b>	<b>886,459,685.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,154,147.67</b>	<b>129,554,541.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,364,000.00
发行债券收到的现金		1,361,250,000.00	
取得借款收到的现金		169,650,000.00	1,340,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,530,900,000.00</b>	<b>1,354,364,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,059,614,600.00	2,262,677,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,669,334.81	407,291,325.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,914,117.84	9,932,148.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,642,197,952.65</b>	<b>2,679,900,974.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-111,297,952.65</b>	<b>-1,325,536,974.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,682,398.45</b>	<b>14,005,807.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>821,904,284.95</b>	<b>-137,074,720.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,350,922,689.99	1,487,997,410.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,172,826,974.94</b>	<b>1,350,922,689.99</b>

单位负责人：

  
01030082000

主管会计工作负责人：

  
10

会计机构负责人：

  
程亮

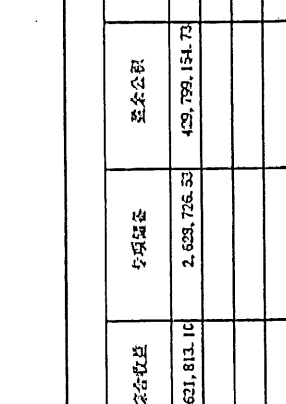


# 母公司股东权益变动表

会计年度  
单位：元

2023年度

项目	本年金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	股本		其他权益工具							减：库存股
	优先股	永续债	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	50,024,855.00					429,799,154.73	2,584,020,545.86	8,101,114,089.32		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,350,024,855.00					429,799,154.73	2,584,020,545.86	8,101,114,089.32		
三、本年年末余额	1,350,024,855.00					429,799,154.73	2,584,020,545.86	8,101,114,089.32		
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 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										
四、本年年末余额	1,349,726,855.00			114,272,926.58		50,123,159.02	3,217,512,455.35	9,075,075,568.25		



单位负责人：  
主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：

程亮  
程亮

17



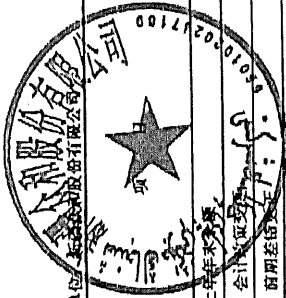
# 母公司股东权益变动表(续)

单位: 元

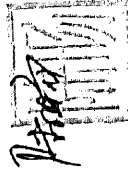
2023年度

上年金额

	2023年度							上年金额						
	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,347,404,855.00				3,623,994,940.64	108,615,400.00	-9,923,914.33		288,009,164.26	1,563,927,555.05	6,704,797,200.62			
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,347,404,855.00				3,623,994,940.64	108,615,400.00	-9,923,914.33		288,009,164.26	1,563,927,555.05	6,704,797,200.62			
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)	2,620,000.00				201,511,058.66	-18,362,020.00	9,302,101.23	2,628,726.53	141,789,990.47	1,020,102,991.81	1,296,316,888.70			
(一)综合收益总额							9,302,101.23			1,417,899,994.73	1,427,202,005.96			
(二)股东投入和减少资本	2,620,000.00				201,511,058.66	-18,362,020.00					222,493,078.66			
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额	2,620,000.00				59,183,590.83	-18,362,020.00					89,165,610.83			
4.其他					142,327,467.83						142,327,467.83			
(三)专项储备提取和使用								2,628,726.53			2,628,726.53			
1.提取专项储备								16,079,725.72			16,079,725.72			
2.使用专项储备								13,450,999.19			13,450,999.19			
(四)利润分配									141,789,990.47	-337,796,912.92	-256,006,922.45			
1.提取盈余公积									141,789,990.47	-141,789,990.47				
2.对股东的分配										-256,006,922.45	-256,006,922.45			
3.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.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														
四、本年年末余额	1,350,024,855.00				3,825,505,999.30	90,253,380.00	-621,813.10	2,628,726.53	429,799,154.73	2,584,030,546.86	8,101,114,089.30			



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



单位负责人:





# 新疆众和股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司的历史沿革

新疆众和股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是成立于 1958 年的乌鲁木齐铝厂, 经新疆维吾尔自治区人民政府以《关于同意设立新疆众和股份有限公司的批复》(新政函(1995)129 号)和《关于新疆众和股份有限公司申请公开发行股票的批复》(新政函(1995)131 号)批准, 由新疆维吾尔自治区国有资产管理局、新疆有色金属工业公司、新疆新保房地产开发公司、深圳大通实业股份有限公司和深圳诺信投资有限公司五家发起人共同发起, 在原乌鲁木齐铝厂的基础上以募集方式于 1996 年 2 月 12 日成立, 注册资本 7953.00 万元。企业法人营业执照注册号为 91650000228601291B。1996 年 2 月 15 日在上海证券交易所上市。所属行业为电子元器件行业类。

1997 年 9 月, 公司以股本总额 7,953.00 万股为基数, 以未分配利润按每 10 股送 3 股的比例向全体股东送红股, 共计增加股本 2,385.90 万股, 公司股本总额增加至 10,338.90 万股, 注册资本增至 10,338.90 万元。

2006 年 5 月, 公司申请以资本公积转增注册资本 1,488.83 万元, 增资后公司的注册资本为 11,827.73 万元。

2006 年 11 月, 公司以股本总额 11,827.73 万股为基数, 以未分配利润按每 10 股送 3 股的比例向全体股东送红股; 以资本公积金按每 10 股转增 1 股的比例向全体股东转增股本, 本次共计增加股本 4,731.09 万股, 公司股本总额增加至 16,558.82 万股, 注册资本增至 16,558.82 万元。

2007 年 10 月, 公司以股本总额 16,558.82 万元股为基数, 以未分配利润按每 10 股送 6 股的比例向全体股东送红股; 以资本公积金按每 10 股转增 2 股的比例向全体股东转增股本。本次共计增加股本 13,247.05 万股, 公司股本总额增加至 29,805.87 万股, 注册资本增加至 29,805.87 万元。

2008 年 2 月, 公司经中国证监会《关于核准新疆众和股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监许可[2008]81 号)核准, 非公开发行人民币普通股股票 5,400.00 万股, 公司股本总额增加至 35,205.87 万股, 注册资本增加至 35,205.87 万元。

2011 年 7 月, 公司经中国证监会《关于核准新疆众和股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2011]944 号)核准, 公司非公开发行人民币普通股 5,898.35 万股, 公司股本总额增加至 41,104.22 万股, 注册资本增加至 41,104.22 万元。

2012 年 6 月, 公司以股本总额 41,104.22 万股为基数, 每 10 股送 1 股, 共计送股

4,110.42 万股；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计资本公积金转增股本

8,220.85 万股，公司总股本总额增加至 53,435.49 万股，注册资本增加至 53,435.49 万元。

2013 年 7 月，公司以股本总额 53,435.49 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计资本公积金转增股本 10,687.10 万股，公司股本总额增加至 64,122.59 万股，注册资本增加至 64,122.59 万元。

2017 年 6 月，公司以股本总额 64,122.59 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计资本公积金转增股本 19,236.78 万股，公司股本总额增加至 83,359.36 万股，注册资本增加至 83,359.36 万元。

2018 年 7 月，公司首次授予 213 人限制性股票 2,820.84 万股，公司股本总额增加至 86,180.20 万股，注册资本增加至 86,180.20 万元。

2019 年 7 月，经国家国防科技工业局批准，及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新疆众和股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]386 号）批复，公司非公开发行人民币普通股 17,236.04 万股，公司股本总额增加至 103,416.24 万股，注册资本增加至 103,416.24 万元。

2019 年 10 月，公司取消股权激励计划回购辞职人员的股份减少 36.50 万股；取消股权激励计划回购义务确认负债增加股份 167.58 万股，公司股本总额增加至 103,547.32 万股，注册资本增加至 103,547.32 万元。

2020 年 5 月，公司回购 242 名股权激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票 1,076.78 万股，减少股本 1,076.78 万股，公司股本总额减少至 102,470.54 万股，注册资本减少至 102,470.54 万元。

2021 年 4 月，经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新疆众和股份有限公司配股的批复》（证监许可[2021]193 号）核准，公司公开发行人民币普通股 30,140.77 万股，公司股本总额增加至 132,611.31 万股，注册资本增加至 132,611.31 万元。

2021 年 8 月，公司回购注销辞职激励对象共计 21.62 万股，授予 213 人限制性股票 2,150.80 万元，公司股本总额增加至 134,740.49 万股，注册资本增加至 134,740.49 万元。

2022 年 12 月，公司回购辞职激励对象共计 4 万股，授予 98 人限制性股票 266.00 万股，公司股本总额增加至 135,002.49 万股，注册资本增加至 135,002.49 万元。

2023 年 10 月，公司回购辞职激励对象共计 14.70 万股，回购业绩未达标激励对象共计 15.10 万股，公司股本总额减少至 134,972.69 万股，注册资本减少至 134,972.69 万元。

## （二）公司注册地、组织形式

公司注册地址：乌鲁木齐市高新区喀什东路 18 号

公司组织形式：其他股份有限公司（上市）

## （三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为高纯铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔等电子元器件原料的生产，销售；铝及铝制品的生产，销售；炭素的生产，销售等。

本公司的控股股东及母公司为特变电工股份有限公司，本公司的实际控制人为张新先生。

#### （四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月16日决议批准报出。

#### （五）合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本公司本期合并范围变动详见“七、合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）营业周期

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。

#### （三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占公司最近一个会计年度经审计的净利润的 1%以上，且绝对值超过 100 万元
重要的投资活动项目	单项投资金额在 1000 万元以上

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单项投资金额在 1000 万元以上
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过集团总资产的 5%以上、收入占合并收入的 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产的 5%以上

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四(十八)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

公司持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断公司持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的,视为对被投资方拥有权力:

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度;
- (2) 公司和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等;
- (3) 其他合同安排产生的权利;
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,并且被投资方的相关活动由合同安排所决定,本公司需要评估这些合同安排,以评价其享有的权

利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：

- (1) 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；
- (2) 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；
- (3) 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；
- (4) 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：

- (1) 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- (2) 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

## 2、合并财务报表编制的方法

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十八）“长期股权投资”或本附注四（十）“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四（十八）2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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，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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指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，按照本附注四（十八）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。



编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （十）金融工具

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。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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，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) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。

#### (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。本公司对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。

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。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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (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。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。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

## 4、金融负债的终止确认

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。

#### 5、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，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。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (十一) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

#### (十二) 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	适用情形	计量方法
账龄组合	除单项计提外的应收款项	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，编制组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### （十三）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（十）8、“金融资产减值”。

### （十四）其他应收款

本公司对因经营业务形成的其他应收款按“处于不同阶段的金融资产的预期信用损失”分阶段计量，对合同约定期内的其他应收款适用未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；否则在整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他应收款组合基础上采用减值矩阵确定信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	适用情形	计量方法
账龄组合	除单项计提外的其他应收款项	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，编制组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

### （十五）存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （十六）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）8、金融资产减值。

#### （十七）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称



“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十八）长期股权投资

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（六）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有

以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十五）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## （二十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20—40	5	4.75— 2.375
专用及通用设备	年限平均法	8—20	5	11.875— 4.75
运输设备	年限平均法	6—10	5	15.83— 9.50
电子设备及其他	年限平均法	2—6	5	47.5— 15.83

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十五）“长期资产减值”。

### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （二十一）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十五）“长期资产减值”。

### （二十二）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （二十三）无形资产

#### 1、无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入

本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命的确定依据源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命按合同性权利或其他法定权利的期限。如果公司预期的使用期限短于合同性权利或其他法定权利规定的期限的，则按照企业预期使用的期限确定其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十五）“长期资产减值”。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括勘探成本、租入固定资产改良支出、站台使用费和装修费

等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （二十五）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十六）合同负债

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。

### （二十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供



服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### （二十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

##### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变

成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （二十九）股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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。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。

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

#### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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。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，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。

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (三十) 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融

工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（二十二）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十一）收入

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本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。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本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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

本公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主

要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。本公司判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- 1) 本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- 2) 本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供服务；
- 3) 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品或其他商品整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不应仅局限于合同的法律形式，还要考虑所有相关的事实和情况，这些事实和情况包括：

- 1) 本公司承担向客户转让商品的主要责任；
- 2) 本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- 3) 本公司有权自主决定所交易商品的价格。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### （三十二）合同成本

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。合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本

### （三十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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：

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

#### （三十四）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十五）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本公司作为承租人

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。



#### (4) 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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

#### 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

##### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 租赁变更

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。

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：

- 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；
- 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，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；

• 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。

### （三十六）商誉

#### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

#### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

### （三十七）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

#### 1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞

口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

## 2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的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，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## （三十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

### （三十九）其他重要的会计政策和会计估计

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上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。

### （四十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

（1）2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”，执行该规定对本期财务报表无影响。

（2）2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《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”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行“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”的相关规定，执行该规定对公司财务报表无影响。

#### 2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

### （四十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、预期信用损失

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本公司主要从国家、地方政府角度考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，结合各个报表期末情况与近 3 年来的均值比较情况，分为优于、相当、下降三种情形，将各个经济因子进行打分。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值、企业信心指数、中国采购经理指数。2023 年度及 2022 年度，本公司已考虑了不同的宏观经济情景下的影响，相应更新了相关假设和参数。

### 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求公司管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。

若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

### 3、固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。

如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

### 4、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 5、长期资产减值

本公司对存在减值迹象的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计。

长期资产的折现率一般考虑的为公司经营利润实际增长率、毛利率，如果实际增长率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产减值损失。由于未来形势和业务量存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

#### 6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础，按13%/9%/6%/5%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2023年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆众和股份有限公司	15%
石河子众金电极箔有限公司	15%
新疆众和现代物流有限责任公司	15%
石河子众和新材料有限公司	15%
乌鲁木齐众航新材料科技有限公司	15%
乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	15%
新疆众和空港物流有限责任公司	15%
本公司的其他各子公司	25%

## （二）税收优惠及批文

1、依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《新疆维吾尔自治区2009年第二批高新技术企业名单》的文件，本公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的企业所得税率计缴企业所得税，公司已在主管税务机关乌鲁木齐市高新技术产业开发区地方税务局备案（2021年10月10日已通过自治区科学技术厅、自治区财政厅、自治区税务局的复审）。

2、依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《新疆维吾尔自治区2023年第二批高新技术企业名单》的文件，公司控股子公司石河子众金电极箔有限公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的企业所得税率计缴企业所得税，公司已在主管税务机关石河子经济技术开发区税务局备案。

3、公司子公司新疆众和现代物流有限责任公司依据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

4、公司子公司新疆铝苑物业服务有限责任公司依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

5、依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《新疆维吾尔自治区2023年第三批高新技术企业名单》的文件，公司控股子公司石河子众和新材料有限公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的企业所得税率计缴企业所得税。

6、依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《新疆维吾尔自治区2023年第一批高新技术企业名单》的文件，公司控股子公司乌鲁木齐众航新材料科技有限公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的企业所得税率计缴企业所得税。

7、依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《新疆维吾尔自治区2023年第一批高新技术企业名单》的文件，公司控股子公司乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的企业所得税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	519.37	391.35

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,535,278,207.92	1,399,065,017.91
其他货币资金	330,792,190.66	309,726,757.52
存放财务公司存款	195,812,274.32	195,553,609.72
合 计	3,061,883,192.27	1,904,345,776.50
其中：存放在境外的款项总额	1,492,231.61	1,887,880.11

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	123,409,968.08	117,211,995.60
期货保证金	216,771,836.24	133,903,507.00
其他	15,764,375.51	4,574,842.60
合 计	355,946,179.83	255,690,345.20

### （二）衍生金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
期货浮动收益		578,475.00
合 计		578,475.00

### （三）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	633,562,085.46	442,342,393.69
商业承兑汇票	38,984,552.84	19,899,946.06
小 计	672,546,638.30	462,242,339.75
减：坏账准备	1,949,227.64	994,997.30
合 计	670,597,410.66	461,247,342.45

#### 2、期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	253,554,914.69
商业承兑汇票	
合 计	253,554,914.69

#### 3、期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		187,819,420.85
商业承兑汇票		1,500,000.00
合 计		189,319,420.85

续表



项 目	上年期末终止确认金额	上年期末未终止确认金额
银行承兑汇票		220,037,578.01
商业承兑汇票		257,000.00
合 计		220,294,578.01

## 4、期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		7,415,568.45
商业承兑汇票		
合 计		7,415,568.45

续表

项 目	上年期末终止确认金额	上年期末未终止确认金额
银行承兑汇票		722,073.60
商业承兑汇票		
合 计		722,073.60

## 5、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
(1) 单项计提银行承兑汇票					
(2) 单项计提商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	672,546,638.30	100.00	1,949,227.64	0.29	670,597,410.66
其中：					
(1) 银行承兑汇票	633,562,085.46	94.20			633,562,085.46
(2) 商业承兑汇票	38,984,552.84	5.80	1,949,227.64	5.00	37,035,325.20
合 计	672,546,638.30	100.00	1,949,227.64	0.29	670,597,410.66

续表

类 别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
(1) 单项计提银行承兑汇票					
(2) 单项计提商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	462,242,339.75	100.00	994,997.30	0.22	461,247,342.45

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
(1) 银行承兑汇票	442,342,393.69	95.69			442,342,393.69
(2) 商业承兑汇票	19,899,946.06	4.31	994,997.30	5.00	18,904,948.76
合计	462,242,339.75	100.00	994,997.30	0.22	461,247,342.45

## (1) 组合中, 按其他组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇总	633,562,085.46		
商业承兑汇票	38,984,552.84	1,949,227.64	5.00
合计	672,546,638.30	1,949,227.64	0.22

注: 本年对商业承兑汇票按账面原值的 5% 计提坏账准备。

## 6、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	994,997.30	954,230.34			1,949,227.64
合计	994,997.30	954,230.34			1,949,227.64

## (四) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	374,894,883.42	352,256,212.39
1 至 2 年	24,936,761.95	12,317,898.09
2 至 3 年	3,877,221.03	3,480,442.39
3 至 4 年	643,451.03	1,342,986.80
4 至 5 年	217,586.48	
5 年以上	4,854,538.88	4,854,538.88
小计	409,424,442.79	374,252,078.55
减: 坏账准备	27,222,175.61	24,798,123.82
合计	382,202,267.18	349,453,954.73

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,125,868.92	1.01	4,125,868.92	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	405,298,573.87	98.99	23,096,306.69	5.70	382,202,267.18
其中:					
以账龄为基础预期信用损失组合	405,298,573.87	98.99	23,096,306.69	5.70	382,202,267.18
纳入合并范围的关联方组合					
合计	409,424,442.79	100.00	27,222,175.61	6.65	382,202,267.18

续表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,125,868.92	1.10	4,125,868.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	370,126,209.63	98.90	20,672,254.90	5.59	349,453,954.73
其中:					
以账龄为基础预期信用损失组合	370,126,209.63	98.90	20,672,254.90	5.59	349,453,954.73
纳入合并范围的关联方组合					
合计	374,252,078.55	100.00	24,798,123.82	6.63	349,453,954.73

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝德轮业有限公司	2,881,657.21	2,881,657.21	100.00	预期无法收回
芜湖宝德轮业有限公司	669,203.13	669,203.13	100.00	预期无法收回
芜湖市亚大新材料有限公司	575,008.58	575,008.58	100.00	预期无法收回
合计	4,125,868.92	4,125,868.92	100.00	

## (2) 组合中, 以账龄为基础预期信用损失的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	374,894,883.42	18,744,744.18	5.00	356,150,139.24
1 至 2 年 (含 2 年)	24,936,761.95	2,493,676.19	10.00	22,443,085.76
2 至 3 年 (含 3 年)	3,877,221.03	775,444.21	20.00	3,101,776.82
3 年至 4 年 (含 4 年)	643,451.03	193,035.31	30.00	450,415.72
4 年至 5 年 (含 5 年)	217,586.48	160,736.84	73.87	56,849.64
5 年以上	728,669.96	728,669.96	100.00	
合计	405,298,573.87	23,096,306.69	5.70	382,202,267.18

续表

项 目	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	352,256,212.39	17,612,810.61	5.00	334,643,401.78
1 至 2 年 (含 2 年)	12,317,898.09	1,231,789.81	10.00	11,086,108.28
2 至 3 年 (含 3 年)	3,480,442.39	696,088.48	20.00	2,784,353.91
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,342,986.80	402,896.04	30.00	940,090.76
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	728,669.96	728,669.96	100.00	
合 计	370,126,209.63	20,672,254.90	5.59	349,453,954.73

## 3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	4,125,868.92				4,125,868.92
组合计提坏账准备	20,672,254.90	2,424,051.79			23,096,306.69
合 计	24,798,123.82	2,424,051.79			27,222,175.61

## 4、本期实际核销的应收账款情况

本年公司无应收账款的核销情况。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	37,628,871.84	9.19	1,881,443.59
客户 2	28,088,902.85	6.86	1,404,445.14
客户 3	24,946,721.49	6.09	1,247,336.07
客户 4	19,016,328.02	4.64	950,816.40
客户 5	18,426,700.48	4.50	921,335.02
合 计	128,107,524.68	31.28	6,405,376.22

## (五) 应收款项融资

## 1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	436,905,672.94	438,379,257.08
合 计	436,905,672.94	438,379,257.08

## 2、期末已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
应收票据—银行承兑汇票	269,815,874.52
合 计	269,815,874.52

## 3、期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据—银行承兑汇票	188,267,664.73	
合计	188,267,664.73	

续表

项目	上年期末终止确认金额	上年期末未终止确认金额
应收票据—银行承兑汇票	317,471,974.60	
合计	317,471,974.60	

## 4、期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据—银行承兑汇票	661,620,959.26	
合计	661,620,959.26	

续表

项目	上年期末终止确认金额	上年期末未终止确认金额
应收票据—银行承兑汇票	231,337,122.16	
合计	231,337,122.16	

## (六) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	165,105,877.67	97.95	336,270,630.50	97.12
1 至 2 年	2,658,821.15	1.58	3,505,183.55	1.01
2 至 3 年	789,442.06	0.47	34,977.24	0.01
3 年以上			6,425,245.48	1.86
合计	168,554,140.88	100.00	346,236,036.77	100.00

其中：账龄超过一年的大额预付款项

债务单位(人)名称	年末余额	未结算原因	预付时间	预付款项性质
供应商 1	807,600.00	未完成	2022 年	预付研究费
供应商 2	579,005.62	未完成	2021 年	预付费用
供应商 3	550,540.00	未完成	2022 年	预付研究费
供应商 4	166,000.00	未完成	2022 年	预付费用
供应商 5	97,500.00	未使用	2022 年	预付物流费
合计	2,200,645.62			

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
供应商 6	102,032,125.10	60.53
供应商 7	16,720,830.05	9.92

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
供应商 8	9,455,693.97	5.61
供应商 9	8,380,293.33	4.97
供应商 10	3,891,182.25	2.31
合 计	140,480,124.70	83.34

## (七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	14,119.23	
其他应收款	15,581,933.36	26,208,941.34
合 计	15,596,052.59	26,208,941.34

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
财务公司存款利息	14,119.23	
小 计	14,119.23	
减：坏账准备		
合 计	14,119.23	

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,631,926.41	40,492,394.92
1 至 2 年	9,311,896.16	8,766,103.44
2 至 3 年	4,848,024.97	1,650,278.62
3 至 4 年	421,409.73	691,525.00
4 至 5 年	182,925.00	530,935.88
5 年以上	41,724,306.82	38,497,400.51
小 计	65,120,489.09	90,628,638.37
减：坏账准备	49,538,555.73	64,419,697.03
合 计	15,581,933.36	26,208,941.34

注：账龄在 5 年以上的其他应收款含本期预付款项转入 3,238,670.43 元。

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付款转入	7,133,653.49	24,570,263.49
保证金	8,411,967.42	12,706,421.73
备用金	116,113.20	948,521.29
往来款	1,384,896.02	3,629,688.91
代收代付款	48,073,858.96	48,773,742.95

小 计	65,120,489.09	90,628,638.37
减：坏账准备	49,538,555.73	64,419,697.03
合 计	15,581,933.36	26,208,941.34

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		5,945,697.03	58,474,000.00	64,419,697.03
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-919,066.69	919,066.69	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		2,565,268.70	-17,436,410.00	-14,871,141.30
本期转回				
本期转销				
本期核销		10,000.00		10,000.00
其他变动				
期末余额		7,581,899.04	41,956,656.69	49,538,555.73

## (4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	64,419,697.03	-14,871,141.30		10,000.00	49,538,555.73
合 计	64,419,697.03	-14,871,141.30		10,000.00	49,538,555.73

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中收农机股份有限公司	代收代付	35,259,000.00	5 年以上	54.14	35,259,000.00
客户 1	代收代付	6,836,152.27	1-2 年, 2-3 年	10.50	1,105,862.72
上海迈科金属集团有限公司	预付款转入	5,778,590.00	1-2 年	8.87	5,778,590.00
客户 2	代收代付	3,238,670.43	5 年以上	4.97	3,238,670.43
客户 3	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.07	100,000.00
合 计		53,112,412.70		81.55	45,482,123.15

## (八) 存货

## 1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	716,765,560.28	272,775.81	716,492,784.47
库存商品	724,870,921.18	13,346,616.55	711,524,304.63
在产品	279,151,972.25	64,047.15	279,087,925.10
发出商品	6,049,132.60		6,049,132.60
委托加工材料			
合同履约成本	142,399,113.76		142,399,113.76
合 计	1,869,236,700.07	13,683,439.51	1,855,553,260.56

## 续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	567,578,612.92	313,469.59	567,578,612.92
库存商品	690,538,607.42	21,996,281.44	668,542,325.98
在产品	324,338,773.17	2,499,856.54	321,838,916.63
发出商品	54,819,739.47		54,819,739.47
委托加工材料	498,007.97		498,007.97
合同履约成本	109,368,090.18		109,368,090.18
合 计	1,747,141,831.13	24,809,607.57	1,722,332,223.56

## 2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	313,469.59				40,693.78	272,775.81
库存商品	21,996,281.44	35,475,488.11			44,125,153.00	13,346,616.55
在产品	2,499,856.54	64,047.15			2,499,856.54	64,047.15
发出商品						
委托加工材料						
包装物及低值易耗品						
合同履约成本						
其他						
合 计	24,809,607.57	35,539,535.26			46,665,703.32	13,683,439.51

## 3、本期转回或转销存货跌价准备的原因

原材料、在产品及库存商品使用或销售相应转销存货跌价准备。

## (九) 合同资产

合同资产情况



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	90,940,937.02		90,940,937.02
合 计	90,940,937.02		90,940,937.02

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	49,127,887.82		49,127,887.82
合 计	49,127,887.82		49,127,887.82

## (十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的债权投资	70,060,274.00		详见附注六（十二）
合 计	70,060,274.00		

## (十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	15,723,878.64	23,962,891.66
待认证、待抵扣进项税	17,524,274.27	4,940,809.08
预缴企业所得税额	16,336,475.09	31,901,438.47
预缴其他税额	322,219.18	249,002.91
合 计	49,906,847.18	61,054,142.12

## (十二) 债权投资

## 1、债权投资情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收成都富江工业股份有限公司股权回购款	370,060,274.00		370,060,274.00			
减：一年内到期的债权投资（附注五、十）	70,060,274.00		70,060,274.00			
合 计	300,000,000.00		300,000,000.00			

## 2、期末重要的债权投资

本公司于 2017 年投资成都富江工业股份有限公司（以下简称“成都富江”），2023 年 11 月 30 日因对方未完成业绩对赌承诺，随后公司要求成都富江股东履行原《增资协议》及《补充协议》回购公司投资股份。2024 年 2 月 27 日，公司与成都富江及其股东四川奇发实业有限公司、何芹、实控人李泽奇签订股权收购框架协议书，约定公司持有的成都富江股份收购价款按照 300,000,000.00 元投资本金和从 2019 年 1 月 1 日起的人民币同期贷款利率计算出的投资收益构成，收购价款合计 370,060,274.00 元，由四川奇发实业有限公司或其指定的第三方于 2024 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日分 3 次支付。2024 年 3 月 6 日公司已收到股权回购款 1,000 万元。

## 3、减值准备计提情况

公司应收成都富江工业股份有限公司股东回购款由奇发实业以其持有的成都富江 12,112,349.00 股股份（占富江工业总股本的 36%）为奇发实业、何芹履行本协议项下的收购义务向公司设定质押担保，该担保已于 2024 年 2 月 28 日在成都市市场监督管理局办理了质押登记。结合成都富江的资产和经营情况，公司持有的债权投资不存在减值迹象，未计提减值准备。

## (十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
二、联营企业					
河南省远洋粉体科技股份有限公司	103,240,184.06		31,126,340.09	2,226,982.34	3,570.00
新疆天池能源有限责任公司	2,357,398,424.00	284,400,000.00		986,266,316.97	
成都富江工业股份有限公司	362,853,646.24			7,359,247.92	
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	19,407,126.12			3,087,803.28	
小计	2,842,899,380.42	284,400,000.00	31,126,340.09	998,940,350.51	3,570.00
合计	2,842,899,380.42	284,400,000.00	31,126,340.09	998,940,350.51	3,570.00

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
河南省远洋粉体科技股份有限公司	542,453.27			-8,317,429.34	66,569,420.24	
新疆天池能源有限责任公司	53,299,144.59	711,000,000.00			2,970,363,885.56	
成都富江工业股份有限公司	-25,650,089.05			-344,562,805.11		
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司		3,734,771.40			18,760,158.00	
小计	28,191,508.81	714,734,771.40		-352,880,234.45	3,055,693,463.80	
合计	28,191,508.81	714,734,771.40		-352,880,234.45	3,055,693,463.80	

注：

1、公司本期将持有河南省远洋粉体科技股份有限公司 12.02%股权转让至马社俊，但公司继续对其存在重大影响，继续采用权益法核算。

2、公司本期减少成都富江股份有限公司投资系成都富江截止 2023 年 11 月 30 日未按协议约定完成业绩承诺，依据初始签订的《增资协议》、《补充协议》，公司要求成都富江及其原股东按协议约定回购公司持有成都富江所有股份。2024 年 2 月 27 日，公司与成都富江的股东、实控人签订股权收购框架协议书，本报告期末公司将不再具有重大影响的上述投资转出。

## (十四) 其他权益工具投资

## 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
乌鲁木齐市商业银行	24,112,214.99				-4,437,593.91		19,674,621.08
交通银行	1,251,360.00			264,000.00			1,515,360.00
新疆电力交易中心有限公司	10,596,856.67						10,596,856.67
合计	35,960,431.66	-	-	264,000.00	-4,437,593.91		31,786,837.75

## 续表

项目	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
乌鲁木齐市商业银行	1,703,564.39		-6,058,979.92	不以短期交易为目的
交通银行	98,472.00	1,215,360.00		不以短期交易为目的
新疆电力交易中心有限公司				不以短期交易为目的
合计	1,802,036.39	1,215,360.00	-6,058,979.92	

## (十五) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	86,001,752.89			86,001,752.89
2、本期增加金额	2,814,303.67			2,814,303.67
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,814,303.67			2,814,303.67
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	858,884.69			858,884.69
(1) 处置	858,884.69			858,884.69
(2) 其他转出				
4、期末余额	87,957,171.87			87,957,171.87
二、累计折旧和累计摊销				
1、上年年末余额	9,110,093.98			9,110,093.98
2、本期增加金额	3,832,310.05			3,832,310.05
(1) 计提或摊销	3,832,310.05			3,832,310.05
3、本期减少金额	377,017.28			377,017.28
(1) 处置	377,017.28			377,017.28
(2) 其他转出				
4、期末余额	12,565,386.75			12,565,386.75

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	75,391,785.12			75,391,785.12
2、上年年末账面价值	76,891,658.91			76,891,658.91

2、截止本期期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

#### (十六) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,489,914,201.81	4,945,135,824.32
固定资产清理	44,346,625.72	
合 计	5,534,260,827.53	4,945,135,824.32

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	3,071,115,106.63	5,605,452,363.06	71,422,024.13	8,747,989,493.82
2、本期增加金额	464,828,891.42	682,650,912.16	9,358,011.53	1,156,837,815.11
(1) 购置	12,535,742.78	122,359,001.64	4,344,089.39	139,238,833.81
(2) 在建工程转入	452,293,148.64	560,291,910.52	5,013,922.14	1,017,598,981.30
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	127,393,550.66	373,953,254.18	7,624,520.56	508,971,325.40
(1) 处置或报废	127,393,550.66	373,953,254.18	7,624,520.56	508,971,325.40
4、期末余额	3,408,550,447.39	5,914,150,021.04	73,155,515.10	9,395,855,983.53
二、累计折旧				
1、上年年末余额	850,427,205.94	2,689,431,662.93	41,501,994.28	3,581,360,863.15
2、本期增加金额	109,572,090.55	365,808,361.53	4,782,166.95	480,162,619.03
(1) 计提	109,572,090.55	365,808,361.53	4,782,166.95	480,162,619.03
3、本期减少金额	65,878,333.90	251,658,823.87	6,146,647.86	323,683,805.63
(1) 处置或报废	65,878,333.90	251,658,823.87	6,146,647.86	323,683,805.63

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
4、期末余额	894,120,962.59	2,803,581,200.59	40,137,513.37	3,737,839,676.55
三、减值准备				
1、上年年末余额	109,126,336.23	112,342,780.49	23,689.63	221,492,806.35
2、本期增加金额		541,372.36		541,372.36
(1) 计提		541,372.36		541,372.36
3、本期减少金额	133,508.62	53,798,564.92		53,932,073.54
(1) 处置或报废	133,508.62	53,798,564.92		53,932,073.54
4、期末余额	108,992,827.61	59,085,587.93	23,689.63	168,102,105.17
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,405,436,657.19	3,051,483,232.52	32,994,312.10	5,489,914,201.81
2、上年年末账面价值	2,111,561,564.46	2,803,677,919.64	29,896,340.22	4,945,135,824.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	172,554,717.75	87,176,967.32	81,953,343.54	3,424,406.89	
机器设备	39,690,118.73	22,132,659.94	5,216,813.82	12,340,644.97	
合 计	212,244,836.48	109,309,627.26	87,170,157.36	15,765,051.86	

## (3) 报告期末抵押的固定资产

项 目	期末账面价值	上年期末账面价值
机器设备	1,080,335,245.92	1,167,605,683.38
合 计	1,080,335,245.92	1,167,605,683.38

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	372,231,906.32	正在办理中

## (5) 固定资产的减值情况

本年度固定资产减值准备为本公司部分机器设备技术陈旧,导致可收回金额低于其账面价值,可回收金额按照公允价值减去处置费用来确定,本期计提机器设备减值准备 541,372.36 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	3,638,913.69	3,097,541.33	541,372.36	市场比较法	价格	公开市场报价
合计	3,638,913.69	3,097,541.33	541,372.36	/	/	/

## 2、固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	32,667,044.60	

项 目	期末余额	上年年末余额
机器设备	11,671,945.48	
运输设备	7,635.64	
合 计	44,346,625.72	

注：2022年9月，公司与乌鲁木齐市高新区（新市区）房屋征收与补偿管理办公室（土地征收管理办公室）签订了《征收补偿协议》，政府对公司科技园区西侧部分土地及相关资产进行征收。2023年，公司对该宗土地相关建筑物、设备等资产进行拆除，因《征收补偿协议》尚未履行完毕，上述资产计入固定资产清理。

#### （十七）在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	455,191,239.68	487,914,241.80
工程物资	47,261,714.60	
合 计	502,452,954.28	487,914,241.80

#### 1、在建工程

##### （1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流园建设项目	2,440,808.13		2,440,808.13	3,725,129.15		3,725,129.15
联合法生产线技术改造项目				1,200,683.80		1,200,683.80
年产15000吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	30,495,416.27		30,495,416.27	83,966,725.13		83,966,725.13
年产1500万平方米高性能高压腐蚀箔项目	28,789,901.86		28,789,901.86	16,849,117.62		16,849,117.62
电极箔腐蚀2+2研发线项目				4,558,750.20		4,558,750.20
绿色高纯高精电子新材料项目	118,953,365.24		118,953,365.24	12,967,656.69		12,967,656.69
高性能高压电子新材料项目	4,400,143.05		4,400,143.05	40,693,929.16		40,693,929.16
64项安全整改项目				6,019,459.96		6,019,459.96
高纯铝基合金产业化项目	4,835,164.91		4,835,164.91	17,158,844.43		17,158,844.43
年产500吨超高纯铝基溅射靶坯项目	25,189,276.04		25,189,276.04	16,339,337.39		16,339,337.39
年产3000吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	29,487,437.40		29,487,437.40	36,631,049.77		36,631,049.77
高性能高纯铝清洁生产项目	110,864,455.61		110,864,455.61	95,270,026.64		95,270,026.64
员工宿舍项目	1,205,619.35		1,205,619.35	51,947,811.99		51,947,811.99

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
冶金 3 万吨氢氧化铝项目	27,571,556.54		27,571,556.54	8,150,375.61		8,150,375.61
节能减碳循环经济铝基新材料产业化项目	11,411,250.67		11,411,250.67	4,795,589.48		4,795,589.48
其他技改项目	59,546,844.61		59,546,844.61	87,639,754.78		87,639,754.78
合计	455,191,239.68		455,191,239.68	487,914,241.80		487,914,241.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年度增加金额	本年度转入固定资产金额	本年度其他减少金额	期末余额
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	489,000,000.00	83,966,725.13	43,852,536.13	97,323,844.99		30,495,416.27
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	75,000,000.00	16,339,337.39	76,123,857.88	67,273,919.23		25,189,276.04
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	162,618,100.00	36,631,049.77	135,832,545.44	142,976,157.81		29,487,437.40
绿色高纯高精电子新材料项目	408,079,400.00	12,967,656.69	105,985,708.55			118,953,365.24
高性能高压电子新材料项目	275,697,500.00	40,693,929.16	54,699,404.98	90,993,191.09		4,400,143.05
高性能高纯铝清洁生产项目	378,976,500.00	95,270,026.64	195,522,413.11	179,927,984.14		110,864,455.61
节能减碳循环经济铝基新材料产业化项目	81,251,000.00	4,795,589.48	18,493,031.01	11,877,369.82		11,411,250.67
合计	1,870,622,500.00	290,664,314.26	630,509,497.10	590,372,467.08		330,801,344.28

## 续表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年度利息资本化金额		本年度利息资本化率 (%)	资金来源
				利息资本化累计金额	本年度利息资本化率 (%)		
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	101.99	100.00					募集资金\自筹
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	123.28	100.00					募集资金\自筹
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	108.00	100.00					募集资金\自筹
绿色高纯高精电子新材料项目	29.21	40.00	5,198,924.04	5,198,924.04	4.08	4.08	募集资金\自筹
高性能高压电子新材料项目	53.63	70.00	2,986,402.10	2,986,402.10	4.08	4.08	募集资金\自筹
高性能高纯铝清洁生产项目	74.85	70.00	4,824,188.00	4,824,188.00	4.08	4.08	募集资金\自筹
节能减碳循环经济铝基新材料产业化项目	42.67	60.00	860,026.37	860,026.37	4.08	4.08	募集资金\自筹
合计			13,869,540.51	13,869,540.51			



## 2、工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	36,670,688.52		36,670,688.52			
专用材料	10,591,026.08		10,591,026.08			
合 计	47,261,714.60		47,261,714.60			

## (十八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	983,761.04			983,761.04
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	983,761.04			983,761.04
二、累计折旧				
1、上年年末余额	356,837.07			356,837.07
2、本年增加金额	356,837.05			356,837.05
(1) 计提	356,837.05			356,837.05
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	713,674.12			713,674.12
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	270,086.92			270,086.92
2、上年年末账面价值	626,923.97			626,923.97

## (十九) 无形资产

## 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	240,234,876.87	99,075,471.30	18,497,572.20	357,807,920.37
2、本期增加金额	9,015,025.16	42,200.00	8,046,171.91	17,103,397.07
(1) 购置	8,885,695.24	42,200.00	8,046,171.91	16,974,067.15
(2) 在建工程转入	129,329.92			129,329.92
3、本期减少金额	682,910.26			682,910.26

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置	682,910.26			682,910.26
4、期末余额	248,566,991.77	99,117,671.30	26,543,744.11	374,228,407.18
二、累计摊销				
1、上年年末余额	47,751,924.15	31,162,262.05	6,981,608.70	85,895,794.90
2、本期增加金额	7,447,656.22	7,381,040.00	1,866,886.22	16,695,582.44
(1) 计提	7,447,656.22	7,381,040.00	1,866,886.22	16,695,582.44
3、本期减少金额	62,967.39			62,967.39
(1) 处置	62,967.39			62,967.39
4、期末余额	55,136,790.73	38,543,302.05	8,848,317.17	102,528,409.95
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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	193,430,201.04	60,574,369.25	17,695,426.94	271,699,997.23
2、上年年末账面价值	192,482,952.72	67,913,209.25	11,515,963.50	271,912,125.47

## (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
勘探成本	49,412,178.10	459,102.31	606,784.42		49,264,495.99
租入固定资产改良支出	956,461.38	570,699.95	601,891.83		925,269.50
装修费	699,894.36	9,354,704.53	986,243.55		9,068,355.34
合计	51,068,533.84	10,384,506.79	2,194,919.80		59,258,120.83

## (二十一) 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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	38,336,499.65	6,195,727.73	53,799,365.87	8,157,627.22
存货跌价准备	13,683,439.51	2,052,515.93	24,809,607.57	3,721,441.13
固定资产减值准备	25,403,823.22	3,810,573.48	24,958,872.81	3,743,830.92
衍生金融工具	27,945,975.00	4,191,896.25		
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法多	538,098.07	80,714.71	108,281.00	16,242.15

计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	4,843,619.92	726,542.99	670,026.01	100,503.90
递延收益	238,254,730.96	35,738,209.64	230,651,522.71	34,597,728.41
股权激励所得税	14,043,820.60	2,133,218.52	2,085,902.61	339,530.82
合计	363,050,006.93	54,929,399.25	337,083,578.58	50,676,904.55

## 2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			578,475.00	86,771.25
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	251,458,769.55	37,718,815.43	129,130,785.13	19,369,617.77
合计	251,458,769.55	37,718,815.43	129,709,260.13	19,456,389.02

## 3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	170,896,213.47	173,636,019.26
坏账准备	5,114,459.30	1,154,452.28
存货跌价准备		
固定资产减值准备	142,698,281.94	196,533,933.54
合计	318,708,954.71	371,324,405.08

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2023		20,362,652.12
2024	6,605,500.11	6,605,500.11
2025	17,789,831.47	17,959,767.46
2026	36,795,360.66	36,795,360.66
2027	98,221,341.63	91,912,738.91
2028	11,484,179.60	
合计	170,896,213.47	173,636,019.26

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款项-机器设备	28,029,784.92	107,555,708.80
预付长期资产款项-工程款	1,460,765.33	64,540,449.34
预付长期资产款项-房屋		47,333,662.00
预付长期资产款项-土地出让金	1,600,000.00	
合计	31,090,550.25	219,429,820.14

## (二十三) 短期借款

## 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的承兑汇票贴现	390,965,568.45	722,073.60
合 计	390,965,568.45	722,073.60

## (二十四) 衍生金融负债

项 目	期末余额	上年年末余额
建仓收到的期权权利金	26,043,095.00	10,668,115.00
合 计	26,043,095.00	10,668,115.00

## (二十五) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,263,370,500.67	1,001,184,695.95
合 计	1,263,370,500.67	1,001,184,695.95

注：截至 2023 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

## (二十六) 应付账款

## 1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	683,139,485.22	632,616,147.98
1-2 年	105,483,455.97	77,178,884.33
2-3 年	32,063,953.01	19,825,219.28
3 年及以上	29,259,204.84	36,469,069.07
合 计	849,946,099.04	766,089,320.66

## 2、年末应付账款余额中欠款金额前五名的情况

单位名称	年末余额	账龄	占应付账款总额比例 (%)	欠款性质及原因	与本公司关系
供应商 1	117,315,323.58	1 年以内	13.80	未到付款期	第三方
供应商 2	100,829,229.20	1 年以内	11.86	未到付款期	非合并关联方
供应商 3	16,310,588.12	1 年以内	1.92	未到付款期	第三方
供应商 4	10,673,502.05	1 年以内	1.26	未到付款期	第三方
供应商 5	10,608,955.75	1 年以内	1.25	未到付款期	第三方
合 计	255,737,598.70		30.09		

## 3、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	账 龄	占应付账款总额比例 (%)	欠款性质及原因	未偿还或结转的原因
供应商 6	6,794,971.98	2-3 年	0.80	尚未验收	尚未验收
供应商 7	3,451,747.77	1-2 年	0.41	尚未验收	尚未验收
供应商 8	3,200,000.00	1-2 年	0.38	尚未验收	尚未验收
供应商 9	3,072,127.55	1-2 年	0.36	尚未验收	尚未验收
供应商 10	3,025,167.04	1-2 年	0.36	尚未验收	尚未验收

合 计	19,544,014.34	2.31
-----	---------------	------

## (二十七) 预收款项

## 1、预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款	467,974.63	356,585.03
合 计	467,974.63	356,585.03

## 2、年末预收账款余额中欠款金额前五名的情况

单位名称	欠款金额	账龄	占预收账款 总额比例(%)	款项性质	与本公司关系
客户 1	331,728.70	1 年以内	70.89	预收租金	第三方
客户 2	17,000.00	1-2 年	3.63	预收租金	第三方
客户 3	10,200.00	1 年以内	2.18	预收租金	第三方
客户 4	7,961.52	1 年以内	1.70	预收租金	第三方
客户 5	5,722.90	1 年以内	1.22	预收租金	第三方
合 计	372,613.12		79.62		

## 3、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位(人)名称	年末余额	未偿还或未结转的原因	款项性质
客户 2	17,000.00	未到期	预收租金
客户 6	3,153.00	未到期	预收租金
合 计	20,153.00		

## (二十八) 合同负债

## 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	111,318,191.06	76,755,627.82
预收工程款	1,774,539.78	445,398.23
合 计	113,092,730.84	77,201,026.05

## (二十九) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,344,030.31	465,771,291.33	493,083,866.45	26,031,455.19
二、离职后福利-设定提存计划		42,252,451.28	42,252,451.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	53,344,030.31	508,023,742.61	535,336,317.73	26,031,455.19

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,310,484.90	349,505,519.61	376,950,889.06	23,865,115.45
2、职工福利费		39,233,487.64	39,233,487.64	
3、社会保险费		29,413,508.14	29,413,508.14	
其中：医疗保险费		25,760,762.29	25,760,762.29	
工伤保险费		3,652,745.85	3,652,745.85	
生育保险费				
4、住房公积金		32,178,084.53	32,178,084.53	
5、工会经费和职工教育经费	2,033,545.41	13,700,692.16	13,567,897.83	2,166,339.74
6、辞退福利及内退补偿				
7、独立董事、董事、监事津贴		1,739,999.25	1,739,999.25	
合 计	53,344,030.31	465,771,291.33	493,083,866.45	26,031,455.19

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		40,501,259.05	40,501,259.05	
2、失业保险费		1,751,013.46	1,751,013.46	
3、企业年金缴费		178.77	178.77	
合 计		42,252,451.28	42,252,451.28	

## (三十) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,547,535.75	2,390,349.93
城市维护建设税	135,991.46	141,018.16
房产税	277,649.35	559,768.15
个人所得税	6,988,417.93	1,656,034.84
企业所得税	16,849,461.64	12,370,441.98
教育费附加	56,806.14	70,681.41
地方教育费附加	37,870.77	47,120.95
印花税	1,827,994.76	1,245,470.42
环境保护税	166,951.34	139,875.32
资源税	123,207.11	85,369.70
合 计	40,011,886.25	18,706,130.86

## (三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	4,430,650.45	2,846,650.45
其他应付款	114,897,763.30	160,976,977.71

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	119,328,413.75	163,823,628.16

## 1、应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	4,430,650.45	2,846,650.45
合 计	4,430,650.45	2,846,650.45

注：重要的超过 1 年未支付的应付股利，主要系应付天津华麟行投资有限公司股利 2,608,700.00 元。

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	55,462,058.06	52,334,560.22
代收代付	6,692,235.08	9,841,620.21
限制性股票回购义务	50,123,160.00	90,253,380.00
往来款	2,320,475.99	8,202,552.88
预收款转入	299,834.17	344,864.40
合 计	114,897,763.30	160,976,977.71

## (2) 年末其他应付账款余额中欠款金额前五名的情况

单位名称	欠款金额	账龄	占其他应付款 总额比例(%)	与本公司关系
限制性股票回购义务	50,123,160.00	1-2 年, 2-3 年	43.62	第三方
供应商 1	6,514,421.40	5 年以上	5.67	第三方
供应商 2	1,000,000.00	5 年以上	0.87	第三方
供应商 3	1,000,000.00	5 年以上	0.87	第三方
供应商 4	1,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.87	第三方
合 计	254,330,495.11		29.93	

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	欠款金额	账龄	占其他应付款 总额比例(%)	未偿还或结转的 原因
限制性股票回购义务	50,123,160.00	1-2 年, 2-3 年	43.62	尚未到期
供应商 1	6,514,421.40	5 年以上	5.67	尚未到期
供应商 2	1,000,000.00	5 年以上	0.87	尚未到期
供应商 3	1,000,000.00	5 年以上	0.87	尚未到期
供应商 5	812,780.64	3-4 年	0.71	尚未到期
合 计	59,450,362.04		51.74	

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	742,709,565.65	941,565,605.33

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（适用于新租赁准则）	268,435.08	268,435.08
合 计	742,978,000.73	941,834,040.41

## (三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	22,970,397.99	14,749,528.95
未终止确认票据背书	189,319,420.85	220,294,578.01
合 计	212,289,818.84	235,044,106.96

## (三十四) 长期借款

## 1、长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间
抵押借款	206,000,000.00	233,000,000.00	
保证借款		41,640,000.00	
信用借款	1,369,346,000.00	2,038,600,000.00	
合 计	1,575,346,000.00	2,313,240,000.00	

## 2、抵押借款明细情况

贷款银行	期末余额	上年年末余额	抵押物
国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	206,000,000.00	233,000,000.00	机器设备
合 计	206,000,000.00	233,000,000.00	

## 3、担保借款明细情况

贷款单位	贷款银行	期末余额	上年年末余额	担保人
石河子众和新材料有限公司	中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部		41,640,000.00	新疆众和股份有限公司
合 计			41,640,000.00	

## (三十五) 应付债券

## 1、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
长期债券	1,266,774,009.69	
合 计	1,266,774,009.69	

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
可转换公司债券	100.00	第一年 0.2%，第二年 0.4%，第三年 0.8%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%	2023 年 7 月 18 日	6 年	1,375,000,000.00	
小计					1,375,000,000.00	
减：一年内到期部分期末余额						
合计					1,375,000,000.00	

续表



债券名称	本期发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换公司债券	1,375,000,000.00	15,744,103.77	23,038,307.80	1,247,267.76		1,266,774,009.69	否
小计	1,375,000,000.00	15,744,103.77	23,038,307.80	1,247,267.76		1,266,774,009.69	
减：一年内到期部分期末余额							
合计	1,375,000,000.00	15,744,103.77	23,038,307.80	1,247,267.76		1,266,774,009.69	

### 3、可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2023]1445号文核准，本公司于2023年7月18日发行票面金额为100元的可转换公司债券1,375.00万张。债券票面年利率为第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.8%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，每年的本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日付息，到期一次还本。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。本期内该可转换公司债券的数量除发行日未发生其他变动。本次发行证券的种类为可转换为本公司普通股（A股）股票的公司债券。该可转换公司债券及未来转换的A股股票将在上海证券交易所上市。可转换公司债券在发行6个月后（2024年1月24日）可转换为众和公司普通股股票，初始转股价格为每股8.2元，2024年2月6日起下修为7.04元/股。因本次发行的可转换公司债券转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益，在股利分配的股权登记日下午收市后登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期利润分配，享有同等权益。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计可转换公司债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

### 4、划分为金融负债的其他金融工具说明

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
其他权益工具				114,272,926.58				114,272,926.58
合计				114,272,926.58				114,272,926.58

注：截止2023年12月31日，本公司根据2023年7月18日发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含负债成分和权益成分进行拆分，将负债成分确认为应付债券，将权益成分确认为其他权益工具。在所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比未出现重大变化，其在发行之日所确认的其他权益工具金额不进行增减变动。

### （三十六）租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	937,476.27	617,148.63
未确认的融资费用	383,612.47	22,423.57
重分类至一年内到期的非流动负债	268,435.08	268,435.08
租赁负债净额	285,428.72	326,289.98
减：一年内到期的租赁负债		
合 计	285,428.72	326,289.98

## (三十七) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	267,679,822.71	122,069,807.01	73,622,048.76	316,127,580.96	政府部门相关项目的补助款项
合 计	267,679,822.71	122,069,807.01	73,622,048.76	316,127,580.96	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
电子材料循环经济产业化项目	68,779,842.60		11,109,466.57		57,670,376.03	与资产相关
银行贷款财政贴息资金	99,999.91		20,000.04		79,999.87	与资产相关
一次高纯铝烟气脱硫系统改造	19,800,000.00		1,980,000.00		17,820,000.00	与资产相关
工业财政专项资金	393,199.80		50,000.04		343,199.76	与资产相关
中央预算内基建支出预算-废水循环再利用项目	7,271,120.09		1,473,330.72		5,797,789.37	与资产相关
清洁生产专项资金	14,608,887.91		2,220,000.12		12,388,887.79	与资产相关
自治区战略性新兴产业专项资金	2,441,722.04	2,508,750.00	1,766,626.66		3,183,845.38	与资产相关
技术创新项目补助	2,400,000.00	1,000,000.00	3,400,000.00			与资产相关
自备热电厂烟气脱硫	839,999.84		140,000.04		699,999.80	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金项目	600,000.00		120,000.00		480,000.00	与资产相关
高纯铝板铸造生产	5,825,000.20		1,164,999.96		4,660,000.24	与资产相关
氧化铝粉产业化	2,000,000.00		2,000,000.00			与资产相关
工业转型升级绿色制造工程	7,579,062.50		1,515,812.50		6,063,250.00	与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	20,717,187.66		8,173,749.96		12,543,437.70	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产 500 吨 TFT-LCD 靶材专用 5N 铝材项目	230,000.16		45,999.96		184,000.20	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	11,900,000.00		4,760,000.16		7,139,999.84	与资产相关
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资	11,820,000.00	9,590,000.00			21,410,000.00	与资产相关
城镇保障性安居工程	4,845,000.00	2,012,100.00	57,142.52		6,799,957.48	与资产相关
**高纯铝项目	24,000,000.00		2,266,700.00		21,733,300.00	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	700,000.00		210,000.00		490,000.00	与资产相关
2019 年中央预算内投资项目-众金公司基于工业互联网平台的高精电子新材料智能工厂集成应用项目	34,577,800.00		4,999,200.00		29,578,600.00	与资产相关
中央财政支持冷链物流发展专项		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
电子铝箔全生产流程质量系统开发及应用	420,000.00	80,000.00			500,000.00	与资产相关
中央预算内投资		50,617,500.00	141,229.17		50,476,270.83	与资产相关
高纯铝基金合金产业化项目		24,790,000.00			24,790,000.00	与资产相关
联合体项目申报	663,000.00	40,000.00	663,000.00		40,000.00	与收益相关
工业互联网平台工程实训基地项目	1,368,000.00	250,000.00	838,333.33		779,666.67	与收益相关
大规格高强韧铝基先进结构材料	450,000.00	600,000.00			1,050,000.00	与收益相关
自治区十三五科技重大专项课题	3,500,000.00		3,500,000.00			与收益相关
LED 蓝宝石用高纯氧化铝关键技术研发及产业化	700,000.00		700,000.00			与收益相关
**基建科技专项资金	1,840,000.00		1,840,000.00			与收益相关
5083 铝合金及其配套材料程化研制及应用验证	2,090,000.00		2,090,000.00			与收益相关
民用航天技术预先研究	800,000.00		800,000.00			与收益相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
铝基先进光电材料关键技术研发及产业化项目	2,180,000.00				2,180,000.00	与收益相关
国家**配套项目超纯金属项目	2,340,000.00		2,340,000.00			与收益相关
自治区高新技术领域重点研发项目	1,500,000.00	2,290,000.00		150,000.00	3,640,000.00	与收益相关
“两区”科技发展项目	6,000,000.00	4,320,000.00		3,300,000.00	7,020,000.00	与收益相关
大尺寸高强韧铝合金开发及应用项目	900,000.00				900,000.00	与收益相关
高质量发展项目	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
高纯铝技术研发项目		2,775,000.00			2,775,000.00	与收益相关
污染减排		1,060,000.00			1,060,000.00	与收益相关
军民结合建设专项项目		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
自治区高层次人才培养计划		10,736,457.01	7,986,457.01	300,000.00	2,450,000.00	与收益相关
合计	267,679,822.71	122,069,807.01	69,872,048.76	3,750,000.00	316,127,580.96	

注：其他减少系支付至项目联合体的款项。

#### (三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债（非流动部分）	1,497,724.72	1,443,733.16
待转销项税（非流动部分）	194,704.21	187,685.31
合计	1,692,428.93	1,631,418.47

#### (三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,350,024,855.00				-298,000.00	-298,000.00	1,349,726,855.00

注：公司于 2023 年 10 月 19 日召开了第九届董事会 2023 年第九次临时会议和第九届监事会 2023 年第七次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，同意公司回购并注销 15 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 29.8 万股。本期减少股本 298,000.00 元、减少资本公积 1,101,118.87 元、库存股 1,518,900.00 元。

#### (四十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分				114,272,926.58				114,272,926.58
合计				114,272,926.58				114,272,926.58

## (四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,289,973,035.22		1,101,118.87	3,288,871,916.35
其他资本公积	540,402,071.15	87,729,286.15	25,650,089.05	602,481,268.25
合计	3,830,375,106.37	87,729,286.15	26,751,207.92	3,891,353,184.60

注：

1、资本公积（股本溢价）本年变动，详见股本注释；

2、其他资本公积本期增加系股权激励费用变动确认 33,887,688.29 元、长期股权投资权益变动确认 53,841,597.86 元，本期减少系改变持有成都富江工业股份有限公司股权目的转出原确认资本公积 25,650,089.05 元。

## (四十二) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	90,253,380.00		40,130,220.00	50,123,160.00
合计	90,253,380.00		40,130,220.00	50,123,160.00

注：

1、库存股减少 1,518,900.00 元详见股本注释。

2、库存股减少 38,611,320.00 元系于 2023 年 10 月 19 日，公司召开第九届董事会 2023 年第九次临时会议和第九届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就及第二个行权期行权条件成就、预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就及第一个行权期行权条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象 413 名，可解除限售的限制性股票数量为 755.64 万股，金额 38,611,320.00 元。

## (四十三) 其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额		
		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（或留存收益）	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-502,367.73	-4,762,271.63		-626,039.09
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-223,505.62	-588,677.72		
其他权益工具投资公允价值变动	-278,862.11	-4,173,593.91		-626,039.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	-129,932.29	-28,569,714.11		-4,278,667.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-611,149.12	3,570.00		

项目	上年末 余额	本期发生金额		
		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（或 留存收益）	减：所得税费用
外币财务报表折算差额	-10,486.92	-48,834.11		
现金套期储备	491,703.75	-28,524,450.00		-4,278,667.50
其他综合收益合计	-632,300.02	-33,331,985.74		-4,904,706.59

## 续表

项目	本期发生金额		期末 余额
	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	-4,136,232.54		-4,638,600.27
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-588,677.72		-812,183.34
其他权益工具投资公允价值变动	-3,547,554.82		-3,826,416.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	-24,291,046.61		-24,420,978.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,570.00		-607,579.12
外币财务报表折算差额	-48,834.11		-59,321.03
现金套期储备	-24,245,782.50		-23,754,078.75
其他综合收益合计	-28,427,279.15		-29,059,579.17

## (四十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生安全生产费	3,150,997.46	26,965,733.35	28,219,414.09	1,897,316.72
合计	3,150,997.46	26,965,733.35	28,219,414.09	1,897,316.72

## (四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	429,799,154.73	126,221,179.75		556,020,334.48
合计	429,799,154.73	126,221,179.75		556,020,334.48

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## (四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,845,489,420.44	1,695,441,354.62
调整上年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年末未分配利润	2,845,489,420.44	1,695,441,354.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,561,412,128.29	1,547,844,978.74

减：提取法定盈余公积	126,221,179.75	141,789,990.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	472,508,699.25	256,006,922.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,808,171,669.73	2,845,489,420.44

## (四十七) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	6,000,216,194.89	7,143,913,925.92
2、其他业务收入	534,485,805.81	591,510,829.20
合计	6,534,702,000.70	7,735,424,755.12
二、营业成本		
1、主营业务成本	5,123,564,357.97	5,969,290,850.51
2、其他业务成本	400,898,530.96	451,391,792.97
合计	5,524,462,888.93	6,420,682,643.48

## 2、营业收入、成本、毛利按品种分类列示

项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
主营业务：			
铝制品	1,063,433,387.12	948,979,008.92	114,454,378.20
合金产品	1,771,091,779.55	1,623,253,531.22	147,838,248.33
电子新材料	2,877,910,795.19	2,315,981,436.61	561,929,358.58
贸易			
其他	287,780,233.03	235,350,381.22	52,429,851.81
小计	6,000,216,194.89	5,123,564,357.97	876,651,836.92
其他业务：			
材料	194,166,088.67	94,821,039.53	99,345,049.14
安装工程	316,904,338.04	289,008,386.82	27,895,951.22
其他	23,415,379.10	17,069,104.61	6,346,274.49
小计	534,485,805.81	400,898,530.96	133,587,274.85
合 计	6,534,702,000.70	5,524,462,888.93	1,010,239,111.77

续表

项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
主营业务:			
铝制品	1,027,243,624.41	905,385,033.36	121,858,591.05
合金产品	1,728,752,841.21	1,629,722,892.55	99,029,948.66
电子新材料	3,311,578,831.87	2,407,516,961.01	904,061,870.86
贸易	746,881,628.06	738,284,396.92	8,597,231.14
其他	329,457,000.37	288,381,566.67	41,075,433.70
小计	7,143,913,925.92	5,969,290,850.51	1,174,623,075.41
其他业务:			
材料	295,455,669.41	229,907,048.33	65,548,621.08
安装工程	250,240,856.84	182,652,944.01	67,587,912.83
其他	45,814,302.95	38,831,800.63	6,982,502.32
小计	591,510,829.20	451,391,792.97	140,119,036.23
合计	7,735,424,755.12	6,420,682,643.48	1,314,742,111.64

## 3、营业收入、成本按地区分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	6,230,207,922.35	5,252,751,277.36	7,368,086,739.55	6,100,013,779.09
境外	304,494,078.35	271,711,611.57	367,338,015.57	320,668,864.39
合计	6,534,702,000.70	5,524,462,888.93	7,735,424,755.12	6,420,682,643.48

## 4、主营业务按产品分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子铝箔	474,419,445.75	333,709,663.74	786,238,389.97	479,102,221.48
电极箔	1,556,667,386.94	1,293,952,340.60	1,645,141,972.05	1,265,736,668.00
高纯铝	846,823,962.50	688,319,432.27	880,198,469.85	662,678,071.53
合金产品	1,771,091,779.55	1,623,253,531.22	1,728,752,841.21	1,629,722,892.55
铝制品	1,063,433,387.12	948,979,008.92	1,027,243,624.41	905,385,033.36
贸易业务			746,881,628.06	738,284,396.92
其他	287,780,233.03	235,350,381.22	329,457,000.37	288,381,566.67
合计	6,000,216,194.89	5,123,564,357.97	7,143,913,925.92	5,969,290,850.51

## 5、本公司本期前五名客户收入



单位名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
特变电工股份有限公司新疆线缆厂	531,101,165.22	8.13
客户 1	261,544,918.31	4.00
客户 2	247,804,152.21	3.79
新疆远洋金属材料科技有限公司	182,471,959.00	2.79
客户 3	160,082,305.41	2.45
合 计	1,383,004,500.15	21.16

## (四十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	5,695,535.94	15,275,012.78
教育费附加	2,546,953.97	6,592,876.01
地方教育费附加	1,593,230.67	4,395,147.16
资源税	2,198,358.76	2,228,228.19
房产税	22,295,892.57	20,433,685.81
土地使用税	7,284,565.52	8,111,836.60
车船税	29,282.34	33,407.46
印花税	7,648,493.90	8,135,316.26
环境保护税	641,158.62	584,572.98
水利建设基金	393.58	
其他税费	466,382.37	
合 计	50,400,248.24	65,790,083.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## (四十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,919,857.74	38,449,965.85
办公费	3,573,643.58	3,365,750.70
差旅费	5,929,707.51	3,485,426.20
装卸费	2,648,831.51	3,046,722.95
保险费	626,105.39	904,590.73
业务招待费	9,898,971.22	7,326,045.07
送样费	551,338.50	5,014,713.69
业务费	1,729,042.78	3,700,014.75
代理费	1,549,238.68	3,121,179.58
合 计	62,426,736.91	68,414,409.52

## (五十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	147,812,693.33	144,791,868.72

项 目	本期金额	上期金额
办公费	53,701,107.64	69,649,550.63
差旅费	6,760,137.73	2,584,985.64
业务招待费	8,262,408.72	4,425,952.84
咨询费	22,393,193.29	13,778,483.31
股权激励费用	33,887,688.29	47,636,103.97
运输费、劳务费	14,465,492.61	14,729,380.86
保险费	854,542.76	986,266.08
无形资产摊销	6,025,384.59	5,459,894.12
劳动保险费	1,372,459.97	590,531.54
宣传费	2,745,644.50	2,188,186.54
合 计	298,280,753.43	306,821,204.25

## (五十一) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
产品工艺研发及新产品开发	57,679,240.55	60,025,054.53
合 计	57,679,240.55	60,025,054.53

## (五十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	108,820,548.52	114,414,577.80
减：利息收入	17,000,800.27	-17,333,605.64
汇兑损益	-1,754,792.67	-19,194,589.59
银行手续费	5,077,207.82	4,202,467.94
贴现利息	18,393,239.18	10,517,156.58
合 计	113,535,402.58	92,606,007.09

## (五十三) 其他收益

## 1、其他收益分类

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	47,614,258.42	34,754,552.06	47,614,258.42
与收益相关的政府补助	108,901,013.50	53,044,289.12	108,901,013.50
税费减免	38,699,477.84		
手续费返还	3,824,949.62	637,287.77	3,824,949.62
合 计	199,039,699.38	88,436,128.95	160,340,221.54

## 2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
电子材料循环经济产业化项目	11,109,466.57	11,425,666.05	与资产相关
银行贷款财政贴息资金	20,000.04		与资产相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一次高纯铝烟气脱硫系统改造	1,980,000.00		与资产相关
工业财政专项资金	50,000.04	6,800.04	与资产相关
中央预算内基建支出预算-废水循环再利用项目	1,473,330.72	1,473,330.72	与资产相关
清洁生产专项资金	2,220,000.12	2,220,000.12	与资产相关
自治区战略性新兴产业专项资金	1,766,626.66	227,367.71	与资产相关
技术创新项目补助	3,400,000.00		与资产相关
自备热电厂烟气脱硫	140,000.04	140,000.04	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
高纯铝板铸造生产	1,164,999.96	1,164,999.96	与资产相关
氧化铝粉产业化	2,000,000.00		与资产相关
工业转型升级绿色制造工程	1,515,812.50	4,547,437.50	与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	8,173,749.96	8,083,749.96	与资产相关
年产 500 吨 TFT-LCD 靶材专用 5N 铝材项目	45,999.96	45,999.96	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	4,760,000.16		与资产相关
城镇保障性安居工程	57,142.52		与资产相关
**高纯铝项目	2,266,700.00		与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	210,000.00	300,000.00	与资产相关
2019 年中央预算内投资项目-众金公司基于工业互联网平台的高精电子新材料智能工厂集成应用项目	4,999,200.00	4,999,200.00	与资产相关
中央预算内投资	141,229.17		与资产相关
小 计	47,614,258.42	34,754,552.06	
高纯铝基板材研发		800,000.00	与收益相关
**大截面高强韧铝合金		1,000,000.00	与收益相关
联合体项目申报	663,000.00		与收益相关
工业互联网平台工程实训基地项目	838,333.33		与收益相关
自治区十三五科技重大专项课题	3,500,000.00		与收益相关
LED 蓝宝石用高纯氧化铝关键技术研发及产业化	700,000.00		与收益相关
**基建科技专项资金	1,840,000.00		与收益相关
5083 铝合金及其配套材料程化研制及应用验证	2,090,000.00		与收益相关
民用航天技术预先研究	800,000.00		与收益相关
国家**配套项目超纯金属项目	2,340,000.00		与收益相关
高质量发展项目	1,500,000.00		与收益相关
自治区高层次人才培养计划	7,986,457.01	2,560,867.99	与收益相关
产教融合税收优惠		9,734,423.20	与收益相关
乌鲁木齐高新区财政局学费财政补贴	2,192,660.40		与收益相关
产学研人才培养	14,000,000.00		与收益相关
财政扶持(奖励)资金	64,507,887.62	9,704,139.62	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
自治区社保稳岗补贴	1,992,675.14		与收益相关
技能大师工作室项目	200,000.00	5,100,000.00	与收益相关
农产品体系建设资金		5,000,000.00	与收益相关
自治区社保稳岗补贴		1,984,858.31	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	3,750,000.00	17,160,000.00	与收益相关
小计	108,901,013.50	53,044,289.12	
合计	156,515,271.92	87,798,841.18	

## (五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	998,940,350.51	1,000,910,700.20
处置长期股权投资产生的投资收益	31,080,936.08	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,802,036.39	1,956,832.71
金融及衍生工具投资收益	14,663,433.18	-26,843,160.62
债务重组利得	-9,384,700.38	4,978,709.82
合计	1,037,102,055.78	981,003,082.11

## (五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-954,230.34	-994,997.30
应收账款坏账损失	-2,424,051.79	-14,860,455.02
其他应收款坏账损失	14,871,141.30	-23,114,559.15
合计	11,492,859.17	-38,970,011.47

## (五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-35,539,535.26	-96,295,927.30
固定资产减值损失	-541,372.36	-24,958,872.81
合计	-36,080,907.62	-121,254,800.11

## (五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,510,078.19	-1,482,681.92	1,510,078.19
无形资产处置利得或损失	671,412.74		671,412.74
债务重组中因处置非流动资产利得或损失	147,813.01		147,813.01
合计	2,329,303.94	-1,482,681.92	2,329,303.94

## (五十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
盘盈利得			
债权债务核销	1,527,125.94		1,527,125.94
违约金及罚款收入	3,814,574.26	11,049,538.24	3,814,574.26
碳排放权	14,861,453.77		14,861,453.77
其他	881.11	19,704.74	881.11
合 计	20,204,035.08	11,069,242.98	20,204,035.08

## (五十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	5,820,919.46	1,966,342.38	5,820,919.46
其中：固定资产报废毁损损失	5,820,919.46	1,966,342.38	5,820,919.46
对外捐赠	691,078.60	484,676.99	691,078.60
其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠	691,078.60	484,676.99	691,078.60
违约金、赔偿金及罚款支出	349,604.89	143,025.10	349,604.89
其他	455,991.67		455,991.67
碳排放权注销	14,292,653.67		14,292,653.67
合 计	21,610,248.29	2,594,044.47	21,610,248.29

## (六十) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	54,814,256.84	72,821,841.30
递延所得税费用	18,914,638.30	1,731,740.35
合 计	73,728,895.14	74,553,581.65

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,640,393,527.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	246,059,029.13
子公司适用不同税率的影响	-239,595.69
调整以前期间所得税的影响	-8,851,192.58

项 目	本期金额
非应税收入的影响	-163,215,681.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,101,829.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,548,552.77
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,303,440.88
加计扣除费用的影响	-46,921,601.22
其他	41,219.98
所得税费用	73,728,895.14

## (六十一) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	208,717,677.29	110,167,362.89
收到的保证金	53,746,204.50	58,672,534.44
房屋租金	842,411.70	607,138.20
赔款	1,919,053.19	10,529,450.80
收备用金	2,783,366.94	1,600,523.93
银行存款利息	15,775,691.61	17,333,605.64
代收代付款项	112,066,502.22	24,933,692.80
合 计	395,850,907.45	223,844,308.70

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
日常借支及管理费用、销售费用的其他项目	86,455,847.56	84,437,345.50
中介机构费用、咨询费、宣传费	3,349,167.60	1,114,163.97
投标保证金	38,683,054.72	36,516,689.38
代收代付款	27,081,352.45	5,659,275.91
银行相关业务手续费	5,077,207.82	4,202,467.94
与经营相关票据保证金等受限资金	17,843,352.20	86,132,217.30
合 计	178,489,982.35	218,062,160.00

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回套期保值业务保证金	451,839,092.86	771,700,684.99
证券资金	456,975.38	
合 计	452,296,068.24	771,700,684.99

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付套期保值业务保证金	441,000,000.00	670,611,066.44
合 计	441,000,000.00	670,611,066.44

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现	380,482,284.23	719,799.10
合 计	380,482,284.23	719,799.10

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行票据贴现手续费	680,388.87	10,141,064.88
融资手续费	1,233,728.97	
其他	162,041.84	
股权激励回购款	1,399,118.87	196,512.96
资金占用费		357,330.12
合 计	3,475,278.55	10,694,907.96

## (六十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

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	1,566,664,632.36	1,562,738,687.42
加：资产减值准备	36,080,907.62	121,254,800.11
信用减值损失	-11,492,859.17	38,970,011.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,994,929.08	461,184,999.48
使用权资产折旧	356,837.05	356,837.07
无形资产摊销	16,695,582.44	13,859,965.17
长期待摊费用摊销	2,194,919.80	4,920,441.98
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）	-2,329,303.94	1,482,681.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,820,919.46	1,966,342.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,015,764.35	157,302,972.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,037,102,055.78	-981,003,082.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	565,440.64	-14,593,302.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,349,197.66	18,392,717.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-161,123,173.08	-344,987,124.00

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-719,779,863.70	165,533,130.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	276,118,255.02	-135,236,967.38
其他	35,085,999.45	459,854.48
经营活动产生的现金流量净额	619,116,129.26	1,072,602,967.02
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	2,705,937,012.44	1,648,655,431.30
减：现金的上年年末余额	1,648,655,431.30	1,815,751,455.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,057,281,581.14	-167,096,024.32

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,705,937,012.44	1,648,655,431.30
其中：库存现金	519.37	391.35
可随时用于支付的银行存款	2,705,319,911.50	1,594,618,627.63
可随时用于支付的其他货币资金	616,581.57	54,036,412.32
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	2,705,937,012.44	1,648,655,431.30
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		

## 现金及现金等价物与货币资金差异说明

项 目	期末余额	上年年末余额
货币资金余额	3,061,883,192.27	1,904,345,776.50
现金及现金等价物余额	2,706,643,567.27	1,648,655,431.30
差 异	355,239,625.00	255,690,345.20

## (六十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	355,946,179.83	开立银行承兑汇票、期货保证金



应收票据	253,554,914.69	票据质押
应收账款融资	269,815,874.50	票据质押
固定资产	1,080,335,245.92	用于设备借款抵押
合 计	1,967,980,139.98	

## 续表

项 目	上年期末账面价值	受限原因
货币资金	255,690,345.20	开立银行承兑汇票、期货保证金
应收票据	82,506,478.43	票据质押
应收账款融资	84,583,321.91	票据质押
固定资产	1,167,605,683.38	用于设备借款抵押
合 计	1,590,385,828.92	

## (六十四) 外币货币性项目

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			
其中：美元	11,270,592.26	7.0827	79,826,223.80
欧元	335,924.93	7.8592	2,640,101.21
日元	21,907,944.00	0.0502	1,100,002.27
港币	432,761.00	0.9062	392,168.02
应收账款			
其中：美元	1,722,874.42	7.0827	12,202,602.76
应付账款			
其中：美元	203,906.00	7.0827	1,444,204.86
欧元	270,000.00	7.8592	2,121,984.00

## 七、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

## (三) 其他原因的合并范围变动

1、本公司一级子公司准东众兴铝基新材料有限公司于 2023 年 5 月 25 日新设成立，本期新纳入合并范围。

2、本公司三级子公司新疆新铁众和物流有限责任公司于 2023 年 6 月 26 日已进行工商注销，本期不再纳入合并范围。

新疆新铁众和物流有限责任公司于 2021 年 6 月 30 日第一次股东会决议安排，决定解散公司，成立清算组，对公司进行清算。截止 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额为 3,279,966.66 元，其中净资产为 3,128,421.80 元，负债总额为 151,544.86 元。

公司资产总额为 3,128,421.80 元,并按以下顺序进行清偿和分配:1. 清算费用 3,000.00 元;2. 所欠职工工资、社会保险费用和法定补偿金 0.00 元;3. 税款处置固定资产后确定,从新铁众和公司账户划转;4. 债务 151544.86 元;剩余财产按全体股东出资比例分配。

新疆新铁众和物流有限责任公司于 2023 年 6 月 26 日注销完成税务和工商登记。

## 八、研发支出

### (一) 按支出类别

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化	资本化	费用化	资本化
人员人工支出	15,175,021.66		15,641,213.97	
直接投入支出	32,928,282.61		30,885,124.98	
折旧及摊销	8,421,874.53		8,243,804.07	
其他相关支出	1,154,061.75		5,254,911.51	
合 计	57,679,240.55		60,025,054.53	

### (二) 外购在研项目

本公司无外购在研项目

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆众和现代物流有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	道路普通货物运输;仓储业、装卸搬运;房屋租赁等	100.00		出资设立
新疆众和空港物流有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	航空运输、道路运输、货运代理,仓储业、装卸搬运等		100.00	出资设立
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	乌鲁木齐市	霍尔果斯市	集装箱物流、集装箱租赁及供应链服务,道路普通货物运输等		50.00	出资设立
巴州众和结构材料科技有限责任公司	巴州	巴州	金属门窗制造等	100.00		出资设立
新疆众和金源镁业有限公司	吐鲁番	吐鲁番	矿业开发、镁业系列产品的研究、生产及销售等	65.00		出资设立
新疆众和进出口有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	货物与技术的进出口业务等	100.00		出资设立
新疆铝苑物业服务有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	物业管理、房屋租赁等	100.00		收购
青海众和冶金科技有限公司	西宁	西宁	有色金属压延加工等	100.00		出资设立
众和日本科技有限公司	日本	日本	为铝及相关合金材料、铝加工产品的技术研发、工程设计、咨询服务等	100.00		出资设立
石河子众金电极箔有限公司	石河子市	石河子市	生产、研发和销售中高压电极箔产品等	93.60		出资设立
石河子众和新材料有限公司	石河子市	石河子市	高纯铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔的电子元件原料的生产、销售等	100.00		出资设立
新疆烯金石石墨烯科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	石墨烯铝合金导线杆材的研发、生产、销售等	51.00		出资设立
新疆众和冶金科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业炉窑及配套设备、机电设备及其元件的研发、设计、销售;	60.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			有色金属及电子材料的研发、销售及技术咨询服务等			
乌鲁木齐众航新材料科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	常用有色金属冶炼;有色金属铸造等	100.00		出资设立
乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	电子专用材料制造;电子专用材料销售等	100.00		出资设立
众和(香港)国际集团有限公司	中国香港	中国香港	投资活动	100.00		出资设立
海南新铝科技有限公司	海口市	海口市	货物进出口业务等	100.00		出资设立
准东众兴铝基新材料有限公司	昌吉	昌吉	有色金属冶炼和压延加工业	100.00		出资设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆众和金源镁业有限公司	35.00	2,334,389.25		38,834,769.20
石河子众金电极箔有限公司	6.40	2,166,917.71	1,592,448.00	30,515,723.06

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
新疆众和金源镁业有限公司	69,704,716.09	112,335,470.75	182,040,186.84	70,574,692.04	509,011.36	71,083,703.40
石河子众金电极箔有限公司	338,706,412.44	323,645,474.06	662,351,886.50	151,203,386.78	31,797,350.00	183,000,736.78

续表

子公司名称	上年年末余额					
	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
新疆众和金源镁业有限公司	62,684,885.56	110,686,251.04	173,371,136.60	68,420,934.26	722,099.56	69,143,033.82
石河子众金电极箔有限公司	259,662,769.34	353,972,987.68	613,635,757.02	108,835,675.96	36,080,961.94	144,916,637.90

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆众和金源镁业有限公司	81,323,793.55	6,669,683.58	6,669,683.58	2,753,164.07
石河子众金电极箔有限公司	656,080,181.20	34,038,665.73	34,038,665.73	74,917,120.59

续表

子公司名称	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
新疆众和金源镁业有限公司	77,718,139.20	10,062,117.07	10,062,117.07	14,942,922.24
石河子众金电极箔有限公司	632,660,868.23	50,572,359.08	50,572,359.08	4,284,293.98

(二) 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

本年公司无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。

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆天池能源有限责任公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	煤炭开采及销售, 火力发电及供应, 热力生产及供应等	14.22		权益法

注：公司持有新疆天池能源有限责任公司的持股比例为 14.22%，本公司已向被投资方董事会派有董事，具有重大影响。

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	新疆天池能源有限责任公司		新疆天池能源有限责任公司	
流动资产	10,917,858,788.45		12,418,526,798.22	
非流动资产	29,045,175,321.93		18,864,427,282.56	
资产合计	39,963,034,110.38		31,282,954,080.78	
流动负债	12,074,070,849.09		7,908,969,915.89	
非流动负债	7,000,328,338.90		6,781,831,945.15	
负债合计	19,074,399,187.99		14,690,801,861.04	
少数股东权益			14,104,228.19	
归属于母公司股东权益	20,888,634,922.39		16,578,047,991.55	
净资产	20,888,634,922.39		16,592,152,219.74	
按持股比例计算的净资产份额	2,970,363,885.56		2,357,398,424.00	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	2,970,363,885.56		2,357,398,424.00	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	22,633,735,798.79		21,310,015,850.70	
财务费用	139,741,281.22		213,328,950.54	
所得税费用	1,255,218,933.41		1,317,321,198.80	
净利润	6,935,768,755.07		6,955,354,815.43	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,935,768,755.07		6,955,354,815.43	
本期收到的来自合营企业的股利	711,000,000.00		188,919,143.00	

#### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	85,329,578.24	485,500,956.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,314,785.63	16,216,654.58
—其他综合收益	3,570.00	-190,775.23
—综合收益总额	5,318,355.63	16,025,879.35

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本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。公司董事会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，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低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。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2、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以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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。

#### 3、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长期借款以及应付债券。

#### 4、汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率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详见附注六、（六十四）。

## （二）套期

### 1、公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铝锭、氧化铝	制定《套期保值管理办法》，该制度对套期保值业务审批权限、操作流程和风险控制进行规定，符合监管部门的要求，满足操作需要，所制定的风险控制措施切实有效。因近年铝产品等市场价格波动较大，公司套期保值业务规模与公司业务相匹配，最大程度减少价格波动风险	1、价格波动风险：大宗商品价格变动较大，可能产生价格波动风险，造成交易损失。 2、资金风险：期货交易等采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。 3、流动性风险：可能因成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。 4、内部控制风险：套期保值专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善或人为操作失误所造成的风险。 5、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。	公司开展与公司生产经营相关的产品及原材料的期货业务，公司根据生产经营计划，以当期预计生产/采购/销售数为测算基准确定套期保值的数量	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于铝价价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响

### 2、公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分（套期储备）②	套期无效部分		
				本期累计金额③=①-②	上期累计金额	本期发生额
铝合约等	铝锭等	17,747,335.00	9,724,806.51	8,022,528.49	-26,893,021.48	8,022,528.49

续表

被套期项目名称	本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
	转至当期损益	转至资产或负债		
铝合约等	9,724,806.51		9,724,806.51	27,945,975.00

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且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				
2、指定以公允价值计量且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) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资	1,515,360.00		30,271,477.75	31,786,837.75
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 应收款项融资			436,905,672.94	436,905,672.94
持续以公允价值计量的资产总额	1,515,360.00		467,177,150.69	468,692,510.69
(七) 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				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 其他				
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(八) 衍生金融负债	26,043,095.00			26,043,095.00
持续以公允价值计量的负债总额	26,043,095.00			26,043,095.00
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				

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系其他权益工具和衍生金融负债，其他权益工具为公司持有国内上市公司股票，期末根据持有股票的公开市场报价确认公允价值，衍生金融负债为公司场外期权的权利金及建仓场内期货的浮动盈亏，金额为期末时点结算价格。

### (三) 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

公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和应收款项融资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司以市场法作为公允价值的合理估计进行计量。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近，所以公司以票面金额确认公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
特变电工股份有限公司	新疆昌吉州昌吉市	变压器、电抗器、电线电缆、硅产品的生产、销售，承包境外输变电工程	388,546.57	34.24	34.24

注：本公司的最终控制方是张新先生。

## (二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八（三）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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新疆天池能源有限责任公司	联营企业
成都富江工业股份有限公司	联营企业
河南省远洋粉体科技股份有限公司	联营企业
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	联营企业

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
特变电工智能电气有限责任公司	控股股东之全资子公司
特变电工新疆新能源股份有限公司	控股股东之控股子公司
新特能源股份有限公司	控股股东之控股子公司
新疆特变电工康养置业有限公司	控股股东之第一大股东之控股子公司
特变电工新疆能源有限公司	控股股东之控股孙公司
沈阳特变电工电气工程有限公司	控股股东之第一大股东之控股子公司
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	控股股东之控股子公司
新疆天池能源销售有限公司	控股股东之控股孙公司
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	控股股东之第一大股东之控股孙公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安特变电工电力设计有限责任公司	控股股东之控股孙公司
特变电工云集电气有限公司	控股股东之控股孙公司
特变电工供应链管理有限公司	控股股东之全资子公司
新疆特变电工集团有限公司沈阳电气分公司	控股股东之第一大股东之分公司
新特硅基新材料有限公司	控股股东之控股孙公司
新疆知信科技有限公司	控股股东之控股孙公司
舞阳县新阳新能源有限公司	控股股东之控股孙公司
昌吉特变房地产开发有限公司	控股股东之第一大股东之全资孙公司
武威武晟新能源科技有限公司	控股股东之控股孙公司
特变电工内蒙古能源有限公司	控股股东之控股孙公司
新疆新特能源物流有限公司	控股股东之控股孙公司
新疆特变电工集团有限公司	控股股东之第一大股东
新疆特变电工自控设备有限公司	控股股东之第一大股东之控股子公司
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	控股股东之控股子公司
特变电工衡阳变压器有限公司	控股股东之全资子公司
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	控股股东之第一大股东之全资子公司
辽宁汉威国际物流有限公司	控股股东之控股孙公司
新疆新特新材料检测中心有限公司	控股股东之控股孙公司
新疆远洋金属材料科技有限公司	联营企业之全资子公司
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	控股股东之控股子公司
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	控股股东之第一大股东之全资孙公司
新疆沙海绿色能源服务有限公司	控股股东之控股孙公司
中丝路建设投资集团有限公司	控股股东之第一大股东之全资子公司
新疆晶硕新材料有限公司	控股股东之控股孙公司
奇台县特变电工房地产开发有限公司	实控人控股集团之控股孙公司
新疆特变电工工程项目管理有限公司	控股股东之控股子公司
新疆特变电工集团物流有限公司	控股股东之控股子公司
格力新元电子（南京）有限公司	公司离任董事任职其他公司
珠海格力新元电子有限公司	公司离任董事任职其他公司
特变电工国际工程有限公司	控股股东之全资子公司
三阳丝路（霍尔果斯）商业保理有限公司	控股股东之全资子公司

### （五）关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
特变电工股份有限公司	变压器及设备	1,899,488.52	2,579,788.82
特变电工股份有限公司	制卡费	120,407.07	181,415.93

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
特变电工股份有限公司	干果食品	481,182.32	
特变电工股份有限公司	房租、服务		413,333.33
特变电工股份有限公司	线缆	7,061,775.91	19,989,100.11
新疆特变电工自控设备有限公司	设备	14,309,078.62	11,677,876.11
新疆天池能源销售有限公司	动力煤	120,144,862.83	117,261,978.70
新特能源股份有限公司	材料	5,949,340.62	7,851,927.75
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	工程	28,950.00	163,090.00
新疆新特能源物流有限公司	工业硅	25,200,530.97	40,646,927.71
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	餐饮、培训服务	3,436,013.68	2,628,933.24
沈阳特变电工电气工程有限公司	工程	2,928,347.20	
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	线缆	1,224,162.93	525,453.37
新疆新特新材料检测中心有限公司	检测	462,651.98	550,859.26
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	工程	499,539.17	2,547,464.29
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司昌吉市分公司	工程	5,617,199.64	
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	设备	667,815.94	
特变电工国际工程有限公司	线缆		393,804.42
辽宁汉威国际物流有限公司	运输、仓储	8,486,891.28	7,455,894.70
西安特变电工电力设计有限责任公司	咨询费		254,716.98
特变电工新疆能源有限公司	运输	62,586,177.76	67,113,028.28
特变电工新疆能源有限公司	专线服务费	4,108,352.96	3,577,962.26
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	运输	5,364,685.49	2,036,001.63
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	劳务	117,900.11	
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	技术服务	752,587.55	73,763.78
河南省远洋粉体科技股份有限公司	材料	649,557.54	319,575.23
中丝路建设投资集团有限公司	工程及劳务	12,677,477.87	
新疆沙海绿色能源服务有限公司	水费	20,542,897.42	23,836,568.92
特变电工智能电气有限责任公司	设备	4,469,026.55	
新疆特变电工工程项目管理有限公司	标书费		92,046.03
特变电工云集电气有限公司	工程设备款	8,646,017.70	
特变电工科技投资有限公司	物业服务	8,800.60	
特变电工科技投资有限公司	技术服务费	784,905.66	11,382.51
新疆特变电工集团有限公司	设备	1,007,005.38	1,097,628.32
特变电工供应链管理有限公司	标书费	189,160.62	
新疆特变电工集团有限公司沈阳电气分公司	劳务费	1,187,253.81	
新疆知信科技有限公司	咨询费		283,018.86
新疆晶硕新材料有限公司	材料	17,699.12	39,610.62

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
特变电工股份有限公司	合金产品	531,101,165.22	307,861,702.79
特变电工股份有限公司	住宿费	857.14	307,964.61
特变电工新疆新能源股份有限公司	太阳能支架	79,104,307.20	71,868,175.39
舞阳县新阳新能源有限公司	太阳能支架	11,655,471.41	39,208,755.31
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	塑钢窗		1,062,196.84
昌吉特变房地产开发有限公司	塑钢窗	19,869.12	1,866,669.43
新疆特变电工集团物流有限公司	服务费	2,964.16	9,374.73
新疆特变电工康养置业有限公司	铝合金门窗、铝型材、工程	2,233,007.92	2,280,078.57
新疆特变电工康养置业有限公司	物业服务	59,929.37	67,197.73
特变电工衡阳变压器有限公司	合金制品	7,893,155.33	8,872,662.13
新疆特变电工自控设备有限公司	服务费		471.70
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司昌吉市分公司	服务费		1,886.79
新特能源股份有限公司	铝制品、检测费、蒸汽	946,317.91	6,226.41
沈阳特变电工电气有限公司	住宿费	10,952.37	
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	运输	5,915,113.39	4,820,110.01
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	制卡费、物业费	2,012.66	17,313.20
成都富江工业股份有限公司	高纯铝	11,643,641.07	17,241,907.96
成都富江工业股份有限公司	合金制品	3,468,037.28	3,693,965.85
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	铝合金门窗、物业费		926,961.25
河南省远洋粉体科技股份有限公司	高纯铝	16,185,563.99	37,360,135.01
特变电工新疆能源有限公司	运输费及专用线服务费	14,179,610.91	15,159,403.06
中丝路建设投资集团有限公司	水电费	29,543.83	
新疆远洋金属材料科技有限公司	铝制品	182,471,959.00	224,263,128.75
新疆远洋金属材料科技有限公司	水电费	6,497,477.76	7,983,777.59
新疆远洋金属材料科技有限公司	检测费	16,802.00	9,317.00
新疆远洋金属材料科技有限公司	设备、制卡费	2,017.69	1,592.92
特变电工科技投资有限公司	住宿费	19,142.89	
武威武晟新能源科技有限公司	太阳能支架	6,297,923.73	
新特硅基新材料有限公司	太阳能支架	1,508,095.77	
新特硅基新材料有限公司	材料	44,575.22	
特变电工内蒙古能源有限公司	太阳能支架	21,702,037.08	
格力新元电子(南京)有限公司	化成箔		67,214,380.57
珠海格力新元电子有限公司	化成箔		207,815,377.71

## 2、关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	新疆天池能源销售有限公司	集装箱	2023-1-1	2023-12-31	3,655,738.09	10,288,761.12

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆众和股份有限公司	特变电工股份有限公司	车辆				307,964.61
新疆众和股份有限公司	新疆远洋金属材料科技有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	3,211,009.18	3,211,009.18

## (2) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
特变电工股份有限公司	新疆众和股份有限公司	房屋				413,333.33
特变电工科技投资有限公司	新疆众和股份有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	106,445.67	145,938.32

## 3、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,975.03	2,428.58

## 4、关联方资金结算业务

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	应收或应付利息
一、存放于特变财务公司存款	195,553,609.72	2,255,116,058.68	2,254,857,394.08	195,812,274.32	14,119.23
二、存放于特变财务公司承兑汇票					
三、委托特变财务公司开具承兑汇票					
四、向特变财务公司进行票据贴现					
五、向特变财务公司借款	200,000,000.00			200,000,000.00	194,791.67
六、向特变财务公司办理应收账款无追索权保理					

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
应收账款：		
特变电工新疆新能源股份有限公司	5,888,838.23	3,289,273.95
舞阳县新阳新能源有限公司	658,534.13	
武威武晟新能源科技有限公司	355,832.69	
特变电工内蒙古能源有限公司	1,226,165.09	
特变电工新疆能源有限公司	149,250.02	474,386.00
新疆德福房地产开发有限公司		189,045.47
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司		226,769.16
成都富江工业股份有限公司	1,223,697.74	
新疆特变电工康养置业有限公司		1,021,743.82

项目名称	期末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
昌吉特变房地产开发有限公司		73,743.34
新疆天池能源销售有限公司	1,985,536.00	1,008,739.60
合计	11,487,853.90	6,283,701.34
应收票据:		
特变电工新疆新能源股份有限公司	5,989,440.81	
新特硅基新材料有限公司	894,000.00	
特变电工新疆能源有限公司	3,679,903.48	
新疆新特能源物流有限公司	972,575.10	
新疆特变电工康养置业有限公司		676,635.77
特变电工衡阳变压器有限公司		680,000.00
成都富江工业股份有限公司	1,249,872.04	1,000,000.00
新疆远洋金属材料科技有限公司	33,250,908.22	21,057,728.82
河南省远洋粉体科技股份有限公司	1,853,847.16	7,956,866.88
合计	47,890,546.81	31,371,231.47
预付款项:		
	13,230.08	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	13,230.08	
合计		
其他应收款:		
新疆特变电工康养置业有限公司		984,010.00
河南省远洋粉体科技股份有限公司	34,464.00	6,353.22
新疆德福房地产开发有限公司		394,334.73
特变电工集团财务有限公司		217,129.58
合计	34,464.00	1,601,827.53
其他非流动资产:		
特变电工智能电气有限责任公司		2,762,139.49
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司		544,497.70
合计		3,306,637.19

## 2、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
新疆天池能源销售有限公司	10,608,955.75	12,073,275.66
新疆特变电工自控设备有限公司	1,530,185.99	1,751,857.35
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	43,485.00	5.92
特变电工智能电气有限责任公司	194,636.00	194,636.00
天津三阳丝路商业保理有限公司	100,829,229.20	
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	19,822.29	160,921.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	22,500.00	636,894.66
特变电工股份有限公司	2,027,411.98	1,127,025.77
特变电工新疆能源有限公司	6,110,324.87	6,524,580.92
新疆新特新材料检测中心有限公司	92,161.32	139,986.31
中丝路建设投资集团有限公司	0.01	
新特能源股份有限公司	261,635.92	863,982.39
辽宁汉威国际物流有限公司	1,280,998.74	1,040,743.82
新疆沙海绿色能源服务有限公司	1,772,592.07	
南京电研电力自动化股份有限公司		896,955.31
三阳丝路（霍尔果斯）商业保理有限公司	1,087,000.00	
新疆特变电工集团有限公司	102,403.92	1,097.52
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	31,064.39	177,173.48
新疆知信科技有限公司		150,000.00
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司		163,090.00
新疆特变电工集团有限公司沈阳电气分公司	321,840.53	
合计	126,336,247.98	25,902,226.11
应付票据：		
特变电工股份有限公司	63,833.35	
特变电工新疆能源有限公司		15,160,000.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司		287,497.70
新疆特变电工自控设备有限公司	633,606.19	198,000.00
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	1,337,678.10	
新疆新特能源物流有限公司	17,394,600.00	
辽宁汉威国际物流有限公司	3,209,242.13	
三阳丝路（霍尔果斯）商业保理有限公司	170,322.16	
合计	22,809,281.93	15,645,497.70
预收款项：		
河南省远洋粉体科技股份有限公司	18,251.56	
合计	18,251.56	
其他应付款：		
新疆特变电工集团有限公司		116,000.00
新疆新特新材料检测中心有限公司	5,000.00	
辽宁汉威国际物流有限公司	500,000.00	200,000.00
新疆特变电工自控设备有限公司	4,000.00	9,000.00
中丝路建设投资集团有限公司		1,000.00
成都富江工业股份有限公司	73.00	73.00
合计	509,073.00	326,073.00
合同负债：		116,000.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
特变电工衡阳变压器有限公司	19,450.10	28,715.62
新疆远洋金属材料科技有限公司		0.01
特变电工股份有限公司	59,194,411.26	9,541,581.70
新疆特变电工康养置业有限公司	135,031.26	
合计	59,348,892.62	9,570,297.33

## (七) 关联方承诺

本年公司无关联方承诺。

## 十三、股份支付

## (一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票					7,556,400.00	56,673,000.00	298,000.00	1,399,340.00
合计					7,556,400.00	56,673,000.00	298,000.00	1,399,340.00

## 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
股票期权	9.08	22.5 个月		
股票期权	9.43	18 个月		

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票主要根据授予日股票收盘价格与授予价格的差额确定，股票期权以 Black-Scholes 模型 (B-S 模型) 作为定价模型进行测算，具体见《激励计划(草案)》
授予日权益工具公允价值的重要参数	见《激励计划(草案)》
可行权权益工具数量的确定依据	可行权权益工具数量的确定依据 主要考虑是否满足业绩考核条件等，具体见《激励计划(草案)》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	250,080,837.01

## (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票	25,200,346.08	
股票期权	8,687,342.21	
合计	33,887,688.29	

## 十四、承诺及或有事项

## (一) 重大承诺事项

抵押资产情况详见“六、（六十三）、所有权或使用权受到限制的资产”。

## （二）或有事项

本公司无对外提供的担保。

## 十五、资产负债表日后事项

2024年2月2日，新疆众和股份有限公司2024年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于向下修正“众和转债”转股价格的议案》，将“众和转债”转股价格由8.20元/股修正为7.04元/股，“众和转债”转股价格修正实施日期为2024年2月6日。

## 十六、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表重要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	378,426,477.16	496,700,906.23
1至2年	25,324,836.76	13,077,883.53
2至3年	4,604,674.93	3,131,592.24
3至4年	294,600.88	1,342,986.80
4至5年	217,586.48	
5年以上	4,531,550.92	4,531,550.92
小计	413,399,727.13	518,784,919.72
减：坏账准备	27,155,410.54	31,703,599.07
合计	386,244,316.59	487,081,320.65

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,125,868.92	1.00	4,125,868.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	409,273,858.21	99.00	23,029,541.62	5.63	386,244,316.59
其中：					
以账龄为基础预期信用损失组合	409,273,858.21	99.00	23,029,541.62	6.96	307,892,796.13
纳入合并范围的关联方组合					
合计	413,399,727.13	100.00	27,155,410.54	6.57	386,244,316.59

续表



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,125,868.92	0.80	4,125,868.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	514,659,050.80	99.20	27,577,730.15	5.36	487,081,320.65
其中：					
以账龄为基础预期信用损失组合	514,659,050.80	99.20	27,577,730.15	5.36	487,081,320.65
纳入合并范围的关联方组合					
合计	518,784,919.72	100.00	31,703,599.07	6.11	487,081,320.65

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝德轮业有限公司	2,881,657.21	2,881,657.21	100.00	预期无法收回
芜湖宝德轮业有限公司	669,203.13	669,203.13	100.00	预期无法收回
芜湖市亚大新材料有限公司	575,008.58	575,008.58	100.00	预期无法收回
合计	4,125,868.92	4,125,868.92	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	378,426,477.16	18,921,323.85	5.00
1至2年	25,324,836.76	2,532,483.68	10.00
2至3年	4,604,674.93	920,934.99	20.00
3至4年	294,600.88	88,380.26	30.00
4至5年	217,586.48	160,736.84	73.87
5年以上	405,682.00	405,682.00	100.00
合计	409,273,858.21	23,029,541.62	5.63

续表

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	496,700,906.23	24,835,045.31	5.00
1至2年	13,077,883.53	1,307,788.35	10.00
2至3年	3,131,592.24	626,318.45	20.00
3至4年	1,342,986.80	402,896.04	30.00
4至5年			
5年以上	405,682.00	405,682.00	100.00
合计	514,659,050.80	27,577,730.15	5.36

## 3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	4,125,868.92				4,125,868.92
组合计提坏账准备	27,577,730.15	-4,548,188.53			23,029,541.62
合计	31,703,599.07	-4,548,188.53			27,155,410.54

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	37,628,871.84	9.10	752,577.44
石河子众和新材料有限公司	30,280,008.40	7.32	605,600.17
客户 2	24,946,721.49	6.03	498,934.43
客户 3	19,016,328.02	4.60	380,326.56
海南新铝科技有限公司	18,271,885.61	4.42	365,437.71
合计	130,143,815.36	31.48	2,602,876.31

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,153.62	
应收股利		
其他应收款	1,132,708,771.45	817,675,640.29
合计	1,132,714,925.07	817,675,640.29

## 1、应收利息

## 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司存款利息	6,153.62	
小计	6,153.62	
减：坏账准备		
合计	6,153.62	

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	669,678,996.68	411,043,148.56
1 至 2 年	256,058,634.73	493,576,701.60
2 至 3 年	337,002,081.02	3,142,747.22
3 至 4 年	1,857,113.70	3,615,196.65
4 至 5 年	1,714,430.25	452,500.00
5 年以上	38,457,200.51	38,467,400.51

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	1,304,768,456.89	950,297,694.54
减：坏账准备	172,059,685.44	132,622,054.25
合 计	1,132,708,771.45	817,675,640.29

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付款转入	7,133,653.49	24,570,263.49
保证金	7,101,702.92	11,194,344.73
备用金	116,113.20	770,533.89
往来款	1,254,073,358.98	874,988,794.04
代收代付款	36,343,628.30	38,733,758.39
小 计	1,304,768,456.89	950,257,694.54
减：坏账准备	172,059,685.44	132,622,054.25
合 计	1,132,708,771.45	817,675,640.29

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		74,148,054.25	58,474,000.00	132,622,054.25
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-919,066.69	919,066.69	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		56,884,041.19	-17,436,410.00	39,447,631.19
本期转回				
本期转销				
本期核销		10,000.00		10,000.00
其他变动				
年末余额		130,103,028.75	41,956,656.69	172,059,685.44

## (4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	132,622,054.25	39,447,631.19		10,000.00	172,059,685.44
合计	132,622,054.25	39,447,631.19		10,000.00	172,059,685.44

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石河子众和新材料有限公司	关联方往来款	555,540,932.78	1年以内、1-2年、2-3年	42.58	83,292,714.15
乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	关联方往来款	193,119,952.59	1年以内	14.80	9,655,997.63
乌鲁木齐众航新材料科技有限公司	关联方往来款	172,933,417.41	1年以内	13.25	8,646,670.87
青海众和冶金科技有限公司	关联方往来款	74,075,426.43	1年以内、1-2年、2-3年	5.68	8,848,243.97
新疆众和冶金科技有限公司	关联方往来款	41,147,671.87	1年以内、1-2年	3.15	2,224,723.71
合计		1,036,817,401.08		79.46	112,668,350.32

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	978,581,673.85		978,581,673.85	702,089,755.61		702,089,755.61
对联营、合营企业投资	3,036,933,305.80		3,036,933,305.80	2,823,492,254.30		2,823,492,254.30
合计	4,015,514,979.65		4,015,514,979.65	3,525,582,009.91		3,525,582,009.91

## 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
新疆众和进出口有限公司	21,378,571.46			21,378,571.46		
新疆众和现代物流有限责任公司	22,086,448.30	914,656.81		23,001,105.11		
新疆铝苑物业服务有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
新疆众和金源镁业有限公司	73,225,079.46	349,041.83		73,574,121.29		
新疆烯金石墨烯科技有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
石河子众和新材料有限公司	150,520,793.73	200,228,219.60		350,749,013.33		
石河子众金电极箔有限公司	353,000,000.00			353,000,000.00		
新疆众和冶金科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
巴州众和结构材料科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青海众和冶金科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
乌鲁木齐众航新材料科技有限公司	29,775,052.66	75,000,000.00		104,775,052.66		
乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海南新铝科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
众和日本科技有限公司	2,935,250.00			2,935,250.00		
众和(香港)国际集团有限公司	1,918,560.00			1,918,560.00		
合计	702,089,755.61	276,491,918.24		978,581,673.85		

## 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
二、联营企业					
河南省远洋粉体科技股份有限公司	103,240,184.06		31,126,340.09	2,226,982.34	3,570.00
新疆天池能源有限责任公司	2,357,398,424.00	284,400,000.00		986,266,316.97	
成都富江工业股份有限公司	362,853,646.24			7,359,247.92	
小计	2,823,492,254.30	284,400,000.00	31,126,340.09	995,852,547.23	3,570.00
合计	2,823,492,254.30	284,400,000.00	31,126,340.09	995,852,547.23	3,570.00

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
河南省远洋粉体科技股份有限公司	542,453.27			-8,317,429.34	66,569,420.24	
新疆天池能源有限责任公司	53,299,144.59	711,000,000.00			2,970,363,885.56	
成都富江工业股份有限公司	-25,650,089.05			-344,562,805.11		
小计	28,191,508.81	711,000,000.00		-352,880,234.45	3,036,933,305.80	
合计	28,191,508.81	711,000,000.00		-352,880,234.45	3,036,933,305.80	

注：本期长期股权投资变动情况见附注六、（十三）长期股权投资注释

## （四）营业收入、营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	6,892,898,704.97	7,588,365,047.32
2、其他业务收入	758,277,136.63	912,979,843.07
合计	7,651,175,841.60	8,501,344,890.39

项目	本期金额	上期金额
二、营业成本		
1、主营业务成本	6,399,649,005.37	6,722,419,960.42
2、其他业务成本	626,050,380.19	824,411,915.55
合计	7,025,699,385.56	7,546,831,875.97

## 2、营业收入、成本、毛利按品种分类列示

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
主营业务：			
铝制品	3,099,015,918.28	2,938,434,786.05	160,581,132.23
合金产品	1,737,538,187.76	1,606,625,249.23	130,912,938.53
电子新材料	2,046,015,559.25	1,843,313,072.81	202,702,486.44
贸易			
其他	10,329,039.68	11,275,897.28	-946,857.60
小计	6,892,898,704.97	6,399,649,005.37	493,249,699.60
其他业务：			
材料	211,152,740.16	195,225,709.18	15,927,030.98
安装工程	442,169,648.54	332,344,463.71	109,825,184.83
其他	104,954,747.93	98,480,207.30	6,474,540.63
小计	758,277,136.63	626,050,380.19	132,226,756.44
合计	7,651,175,841.60	7,025,699,385.56	625,476,456.04

## 续表

项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
主营业务：			
铝制品	3,662,615,926.54	3,259,192,690.10	403,423,236.44
合金产品	1,533,570,784.05	1,433,721,076.14	99,849,707.91
电子新材料	2,140,883,934.30	1,781,615,961.18	359,267,973.12
贸易	251,294,402.43	247,890,233.00	3,404,169.43
小计	7,588,365,047.32	6,722,419,960.42	865,945,086.90
其他业务：			
材料	314,737,804.67	304,478,463.19	10,259,341.48
安装工程	481,350,785.76	417,807,933.26	63,542,852.50
其他	116,891,252.64	102,125,519.10	14,765,733.54
小计	912,979,843.07	824,411,915.55	88,567,927.52
合计	8,501,344,890.39	7,546,831,875.97	954,513,014.42

## 3、营业收入、成本按地区分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	7,346,681,763.25	6,753,987,773.99	8,134,006,874.82	7,226,163,011.58
境外	304,494,078.35	271,711,611.57	367,338,015.57	320,668,864.39
合 计	7,651,175,841.60	7,025,699,385.56	8,501,344,890.39	7,546,831,875.97

## 4、本公司本期前五名客户收入

单位名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
乌鲁木齐众航新材料科技有限公司	858,325,026.21	11.22
特变电工股份有限公司新疆线缆厂	531,101,165.22	6.94
乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	522,312,566.90	6.83
石河子众和新材料有限公司	274,643,720.94	3.59
客户 1	261,544,918.31	3.42
合 计	2,447,927,397.58	32.00

## (五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	995,852,547.23	997,836,535.39
成本法核算的长期股权投资收益	37,866,960.45	45,195,166.54
处置长期股权投资产生的投资收益	31,080,936.08	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,802,036.39	1,956,832.71
套期工具得利或损失中属于无效套期的部分	14,663,433.18	-26,843,160.61
债务重组利得	-9,438,207.88	5,052,779.17
合 计	1,071,827,705.45	1,023,198,153.20

## 十八、补充资料

## (一) 本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
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	-3,491,615.52	-3,449,024.30
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	160,340,221.54	120,826,128.95
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	14,663,433.18	-26,843,160.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	375,548.09	357,330.12
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	-9,384,700.38	4,978,709.82
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	4,414,706.25	10,441,540.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	166,917,593.16	106,311,524.86
所得税影响额	25,819,000.15	-636,600.66
少数股东权益影响额(税后)	1,931,328.89	-15,351,039.66
合 计	139,167,264.12	122,299,165.18

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

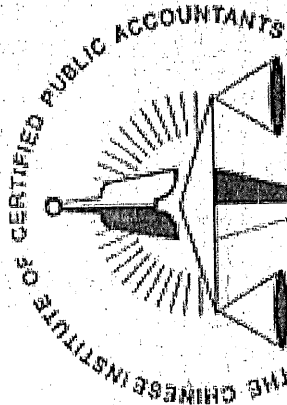
## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.6340	1.1650	1.1566
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.0623	1.0611	1.0534

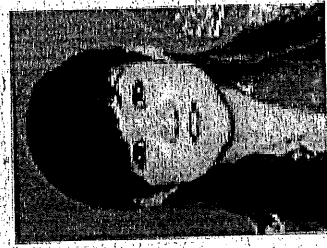
新疆众和股份有限公司

2024年3月16日



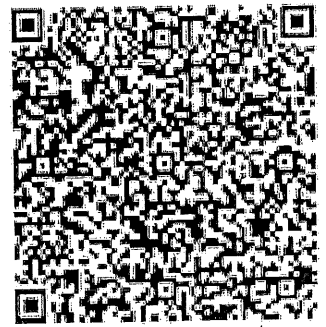


姓名 Full name 吴丽 女  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth 1977-06-22  
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 610402197706222300



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2022 年吴丽年检通过二维码

证书编号:  
No. of Certificate

610100471438

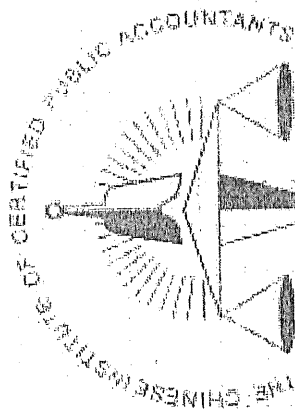
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
 / /  
 2008 12 31

年 月 日  
 / /



姓名 邵兆炫

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1985-11-20

Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 410482198511207724

Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610100473012

No. of Certificate

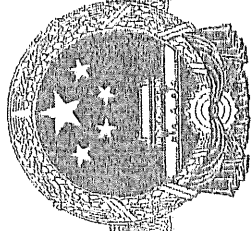
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 04 日  
Date of Issuance

2022 年邵兆炫年检通过二维码

年 月 日  
/ /



# 营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2

(副本)  
(10-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

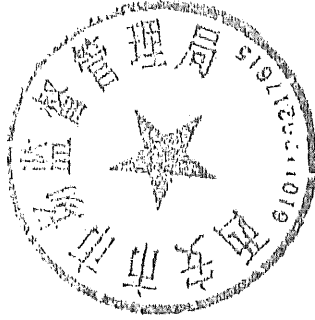
名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围

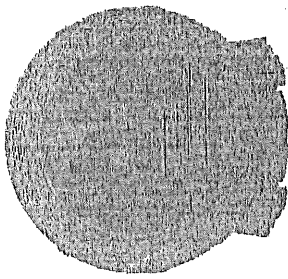
一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2023年06月27日

证书序号:0006585



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外  
嘉大厦六层

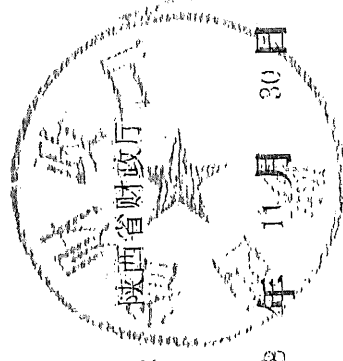
组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

发证机关:



中华人民共和国财政部制