



2024 半年度报告

山东南山铝业股份有限公司



南山铝业 | 600219

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟按总股本 11,708,552,848 股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.40元（含税），预计分配股利468,342,113.92元(含税)。

根据《上市公司股份回购规则》规定，回购账户中的股票不享受利润分配权，因公司股份回购尚在进行中，后续有权享受本次现金红利分配的股份数以公司2024年半年度利润分配股权登记日数据为准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	30
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	51
第十节	财务报告.....	52

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



释义

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

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



南山铝业 | 600219



公司简介和主要财务指标

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》 《中国证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	15,667,337,299.66	14,500,645,725.11	8.05
归属于上市公司股东的净利润	2,188,731,634.17	1,313,097,721.65	66.68

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,156,989,823.43	1,279,262,345.70	68.61
经营活动产生的现金流量净额	2,656,396,665.10	1,372,542,758.50	93.54
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	48,736,844,477.68	48,344,152,704.31	0.81
总资产	67,827,165,094.88	68,815,340,221.39	-1.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.11	72.73
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.11	72.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.11	63.64
加权平均净资产收益率(%)	4.69	2.94	增加1.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.62	2.86	增加1.76个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，净利润、经营活动产生的现金流量净额、基本每股收益、稀释每股收益较上年同期增加，主要原因系公司印尼氧化铝项目量价齐升，铝产品海外需求逐步恢复，同时报告期内铝锭价格同比上涨所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	85,976.32	资产处置收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	34,940,379.53	各类政府补助奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	402,737.02	
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	186,100.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变		

动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,689,328.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,475,542.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,087,168.12	
合计	31,741,810.74	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用



南山铝业 | 600219



管理层讨论与分析

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、公司所从事的主营业务

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

国内业务方面，公司依托完备的产业链，稳定发展传统优势产业，高起点布局高阶产品领域，优化调整产品结构，占据产业链高端，筑牢产业发展之基；同时，在海外市场加速布局资源端，稳步推进新产能规划落地，加快产业链延伸规划，多方汇流齐发力，为公司的长期发展注入新动力。

2、经营模式

南山铝业自成立以来，不断健全产业链，向上下游延伸的同时深耕铝行业，在 45 平方公里范围内形成了一条以铝加工为主的全产业链，具备较高的抗风险能力与成本控制能力。围绕“巩固优势产品基础、坚持产业供给高端化、坚持产业发展绿色化”的发展思路，公司持续深耕、聚力铝产业、做精做细高端铝产品、推动产业优化升级、提质增效。在打造企业硬实力的同时，践行投资者回报宗旨，通过股份回购注销、提高分红比例、提议中期分红计划等联动举措，与股东共享发展成果，彰显质量、价值双增长的企业形象。

基于多年批量化生产能力与技术经验积淀等资源，公司植根传统优势罐料领域，靠拢汽车板、航空板等高端加工领域，构建多元化产品布局，盈利能力强劲，核心技术优势明显；在基于国内区域产业发展、布局优化、资源禀赋配置的同时，着力整合境内外资源，在印尼产业园已投产 200 万吨氧化铝基础上进一步投资扩建新的 200 万吨氧化铝产能及投建 25 万吨电解铝项目，扩大海外产业版图，夯实增长潜力，拓宽发展空间：

(1) 面向当今产业绿色循环发展、拥抱新质发展的核心诉求，公司紧扣绿色高端方向，投资建设再生铝保级利用项目，与下游客户进一步密切合作，共同探索各加工环节及下游汽车板、罐料客户加工环节边角废料的保级再利用的新业态，推动节能减排和环境保护，为行业发展方式转变发挥示范带头作用。报告期内，公司全力推进、实施再生铝项目，目前，已与部分核心客户达成了废铝回收、循环利用的业务合作，全部产能已投产。

(2) 统筹构建国内国际双轨的发展格局，公司树立全球视野，坚定不移地实施海外铝产业基地战略，锚定并开拓东南亚市场，培育公司高质量发展新动能，塑造企业发展新优势。面对世界一体化趋势，公司立足新形势、着眼大格局，有效整合国内外资源，推进海外项目有序扩张，加快辐射周边市场，报告期内，印尼 200 万吨氧化铝项目产能已充分释放，盈利能力延续优异表现。

(3) 立足“国内铝加工产业龙头企业”地位，在大交通领域重点发力。公司对标汽车板产品应用需求，准确研判形势，通过持续研发提升技术壁垒，打造关键技术自主创新“核心圈”，突破产品“卡脖子”技术和短板限制，加强关键核心技术和关键零部件自主研发，强化高端产业引领功能，现已成为国内首家乘用车四门两盖铝板供应商、国内外一流主机厂的合格供应商。报告期内，公司高效匹配资源要素，加快零件切换进度及新项目发包与认证，着力优化产品结构，辅助市场份额有机增长，同时稳步推进三期汽车板项目建设进度，不断开拓新工艺、新技术、新性能，增产提效，实现全流程前瞻性支撑；作为目前国内唯一一家同时为中商飞、空客和波音供货的航空铝挤压材供应商，公司契合国家产业政策环境机遇，坚持创新驱动，加大认证和产品生产力度，推动航空板全规格、全合金覆盖，勇当建设新时代航空强国的“排头兵”。

(4) 公司深耕型材、包装材料等传统产品市场多年，拥有较高的技术优势、较强的品牌影响力和广泛的客户群体。严格落实国家政策方针，向新领域、新市场不断开拓，完善渠道布局，优化产品结构，形成完善、高效的业务发展模式；坚持核心客户战略，凭借可靠质量、优质服务稳坐高端客户核心供应商地位，并与下游客户加强合作，在提升质量的基础上，积极推动新型号的研发及认证。

3、行业情况说明

铝行业是国家重要的基础产业，氧化铝和原铝作为重要的基础原材料，与机电、电力、航空航天、造船、汽车制造、包装、建筑、交通运输、日用百货、房地产等行业密切相关，我国作为全球最大的铝生产国和消费国，铝行业在中国的经济中占据着重要地位。

随着中国经济的高质量发展和新型城镇化进程的持续推进，建筑、交通运输、电子电器等行业对铝的需求将不断增加。铝金属的应用不仅推动了各行业的技术进步和产品性能提升，还显著促进了环保和可持续发展。随着技术的不断进步和应用领域的扩展，未来铝金属将继续发挥其重要作用，推动各行各业的持续发展与创新。

近年来我国铝加工业总体上继续保持着稳中向好的发展态势：一是铝加工材产量延续增长态势；二是出口呈现潜力未减的发展态势；三是“新三样”不断呈现带动引领的发展态势，其中汽车行业已经成为我国第一支柱产业，未来是支撑经济的重要行业，国家对汽车行业的支持力度仍在加大，如以旧换新、汽车下乡、购置税补贴等政策持续有效。随着消费人群和消费观念的转变，政府对新能源汽车的政策支持，各车企纷纷加快在新能源汽车的研发和布局，在汽车轻量化发展前提下，用铝量也将保持一定份额；四是科技创新不断呈现全面发力的发展态势，行业竞争力不断增强，全行业在装备升级改造、智能化产线等方面全面发力，进一步提高了国家重大项目保供能力，行业竞争力永葆国际前列，其中，中国大飞机工业迈入规模化系列化发展之路，随着中国民航客机需求的不断增长，国内产业链供应链企业市场潜力巨大；五是铝加工业绿色低碳发展深入推进，在国家“双碳”目标引领下，铝加工企业持续提升再生原料利用水平、积极依托绿电铝资源布局、主动实施流程和工艺的绿色转型、大范围推广分布式光伏电站使用。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、夯实基础，强化回报

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

深入实施以“提质增效重回报”为核心的发展方案，努力通过良好的业绩表现、规范的公司治理、积极的投资者回报，将“以投资者为本”落到实处，切实履行高质量发展和提升投资价值的主体责任，回馈投资者的信任。公司实行积极、持续、稳定的股东回报规划，充分重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的实际经营情况和可持续发展，多措并举提升公司投资价值与投资者获得感。

2、定位高端，创新驱动

作为高端铝材料产业的“典范代表”，公司继续发挥产业链协同联动效应，在高端制造的道路稳健前行，向巩固基础、突破高端、创新驱动、延伸增值、循环发展等方面实现纵深发展。在当前新形势、新业态背景下，公司以科技创新为牵引，在深加工、轻量化等领域持续加大研发投入，凭借品质与服务的双重保障，满足市场多样化需求。

公司紧紧围绕高水平科技自立自强，扎实推进各项重点项目建设，充分运用国家级企业技术中心、院士工作站、博士后工作站等技术研发平台，推动关键核心技术联合攻关，瞄准前沿环节，着力锻长板、补短板，助力提高科技创新整体效能；进一步深化产学研融合，加强与高校和科研机构的合作与交流，继续发挥其在产业领域的优势，推动技术创新和产业升级进程，拓宽发展新空间，迈向发展新步伐。

3、先发优势，全球布局

公司把发展理念贯穿至工作全过程，将协同求变作为高质量发展的重要抓手，紧跟时代发展潮流，主动适应市场变化趋势，对标高质量发展要求；自觉融入国家发展战略，依靠自身产品质量及技术优势，找准发展定位；继续秉承开放合作的态度、精益求精的理念，推陈出新的实践，不断书写品牌发展新篇章。

公司持续优化海外项目规划，推进印尼宾坦岛氧化铝项目向下游延伸规划的落地，充分利用其资源及区位优势拓展海外铝产业链布局，实现与国际化产业链相接轨，逐步实现国内、国际价值链的协调、高效、安全发展。

4、低碳环保，循环利用

始终以积极主动的姿态贯彻绿色发展理念，面对行业高质量、可持续发展的新形势、新任务与新挑战，公司积极响应国家的“双碳”战略以及“十四五”规划要求，坚持产业供给高端化与发展绿色化。公司将绿色环保理念融入企业文化和业务实践，布局设立再生铝公司，致力于打造“氧化铝-电解铝-高端制造-再生铝”的完整闭环，为新能源产业及更多工业类型带来高质量、绿色、可循环的新选择。

公司积极承担社会责任，坚持发展成果与社会共享，加码建设印尼宾坦工业园，以实际行动促进海内外经济文化共荣，实现和谐发展、互利互惠、造福于民，营造良好园区环境。同时，有序推进 ESG 管治工作，持续优化 ESG 管治架构，稳步推进各项 ESG 中长期规划。

5、高效机制，精益管理

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

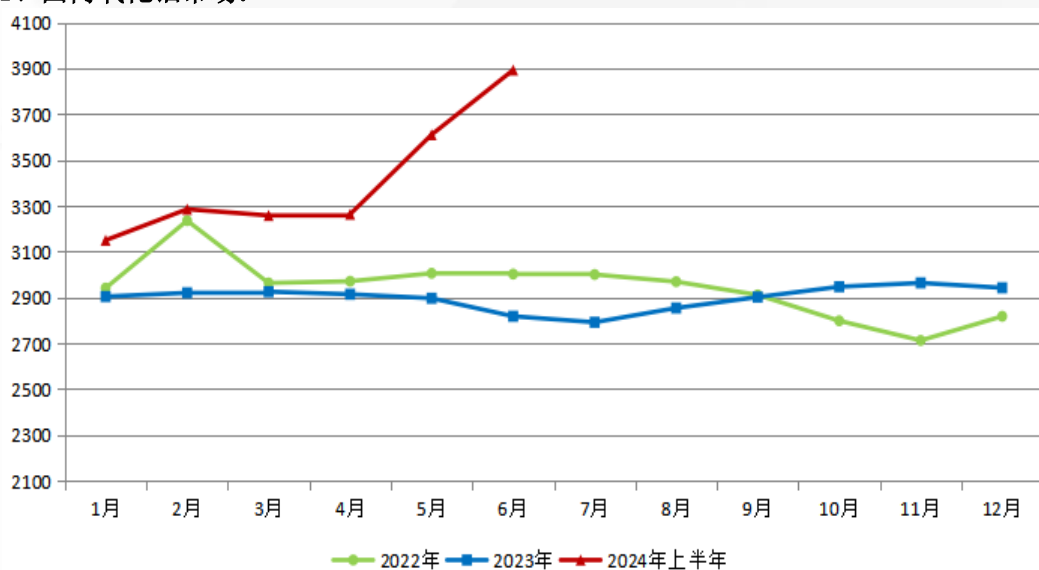
6、文化聚魂，团结协同

作为一家有 30 年历史沉淀的民营企业，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，将社会主义核心价值观与企业实际相融合，建立起具备企业独有特征的、深入每个员工内心并形成社会影响力的价值理念。在多年发展历程中，公司始终秉承“立足高起点、利用高科技、创造高品质”的可持续发展思路和“不干则已、干必一流”的南山精神，培育员工共同遵守企业文化，加强员工关爱与支持，提升员工满意度，建立符合社会及企业长远发展需要的价值标准、最高目标、基本信念和行为规范，并在公司强大的文化教育导向下规范和激励自我，充分展现企业文化精神与自信，不断增强团队凝聚力与向心力，着力以更优的质量、更好的服务、更新的产品与企业共发展，和行业共进步。

三、经营情况的讨论与分析

（一）行业市场回顾

1、国内氧化铝市场：

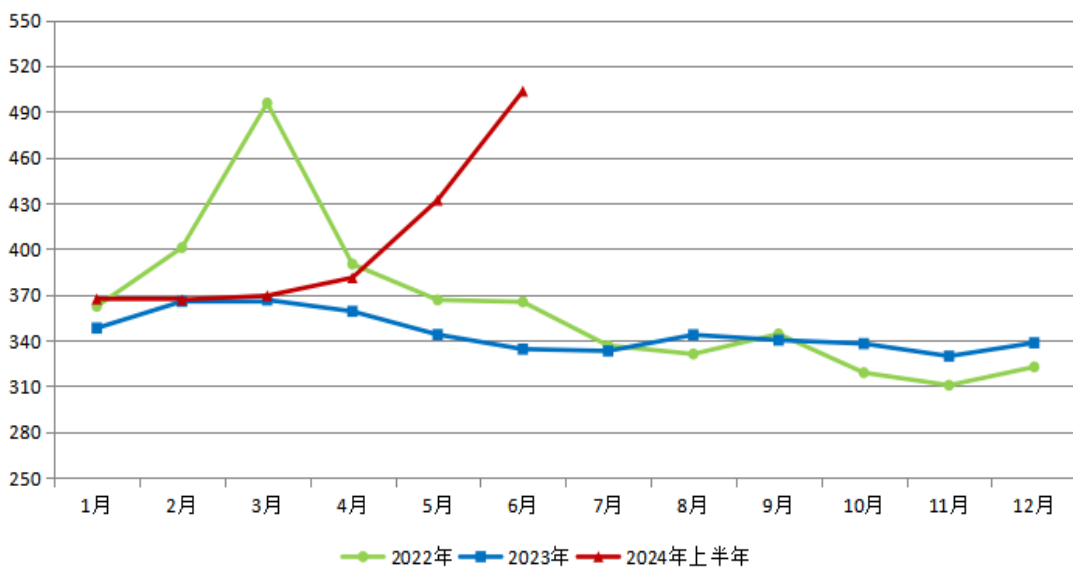


数据来源：阿拉丁

2024 年上半年国内氧化铝价格整体呈现上行态势。年初，矿石供应紧张制约氧化铝企业提产，叠加北方地区冬季环保管制措施，助推国内氧化铝价格明显走高；进入二月中旬，下游铝加工企

业逐步进入假期阶段，市场交易趋于平缓，价格进入稳定运行阶段；七月份以来面对需求端领先供应端修复，价格面存在较强支撑，推动氧化铝价格呈现强势上行态势。2024 年上半年国内氧化铝均价为 3,409 元/吨左右，较去年同期相比上涨约 18%。

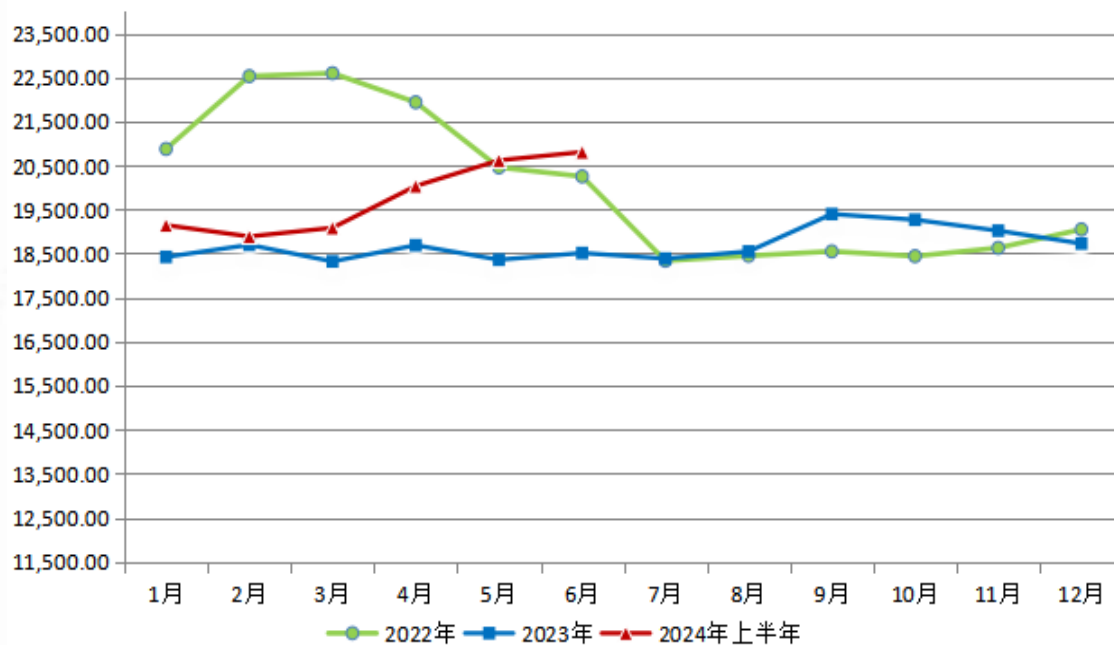
2、海外氧化铝市场（进口氧化铝）：



数据来源：CRU

2024 年上半年海外氧化铝价格呈现阶梯式上行态势。一月初，在部分地区冶炼厂减产消息及国际地缘政治紧张局面背景下，海外铝土矿开采不确定性增强，市场担忧情绪推动海外氧化铝市场价格上行，最高达到 372 美元/吨左右；二月份，随着春节假期临近，市场成交氛围较为平淡，海外氧化铝市场价格维持平稳运行；进入三月份后，随着国内冶炼厂面临铝土矿采购限制，同时叠加海外氧化铝市场供应紧张，给予海外氧化铝市场价格明显支撑。2024 年上半年海外氧化铝市场均价为 403 美元/吨左右，较去年同期上涨约 14%。

3、原铝市场：



数据来源：长江有色金属网

2024 年上半年国内铝锭价格整体呈现上行态势。自一月份以来，市场对美联储积极降息的预期不断下调，美元指数表现强劲，对商品价格形成压制，结合国内经济呈现弱复苏格局，铝加工企业开工率提升缓慢，铝锭库存量小幅减少，多种因素共同导致铝价自高位回落；进入三月份，

下游制造业领域受政策提振影响开工情况表现良好，良好的消费基础叠加海外经济复苏资金涌入，终端市场需求表现高于预期，铝价上涨驱动明显；后续，随着供给端因投复产维持稳增，需求端表现较弱，铝价向上驱动力放缓。2024 年上半年原铝均价为 19,779 元/吨左右，较去年同期相比增加约 7%。

4、其他辅助材料

2024 年初，用煤企业特别是煤电企业在长协煤和进口煤的支撑下，库存保持高位，采购积极性较低，在寒潮背景下也并未引发集中补库采购行为，市场需求端表现疲软；2-3 月份，受传统节日前后供暖季接近尾声、下游需求端复产复工等多因素影响，共同推动煤价震荡运行；进入 4 月下旬，煤矿安全检查趋严叠加终端采购积极，部分地区煤炭供应偏紧，对煤价构成良好支撑，煤炭价格小幅上涨；后期临近 6 月份，南方地区水电发力，煤电厂耗用维持较低水平，库存处于相对高位，煤炭价格因上涨动能不足呈现缓慢下行态势。

2024 年上半年，煤沥青市场呈现先涨后跌态势。一季度，焦企整体开工率偏低，在煤沥青低位供应面支撑下，煤沥青价格重心不断上移；进入 4 月份，随着焦企春季检修基本恢复，煤沥青市场供应略显宽松，加之下游企业基本维持按需补库，采取放缓采购策略，共同导致煤沥青市场价格承压。

2024 年上半年，石油焦市场呈现稳健态势，价格波动幅度较窄。上半年受主营炼厂正值装置检修期、国外石油焦供应畅通、下游铝用碳素市场因盈利空间较小而采购情绪低迷等多因素交织影响，石油焦市场价格整体维持弱稳运行。

2024 年上半年，液碱市场呈现震荡运行态势。春节效应下部分氯碱企业降负荷运行且开展装置检修工作，但因部分地区新增产能释放，下游采购心态谨慎，供需两端支撑因素共存，上半年液碱价格呈现波动式走势。

(二) 公司产品

公司是一家全产业链的铝深加工企业，具有一定的成本可控和抗风险能力。报告期内，公司经营稳健，业绩持续增长，产品布局日趋完善。公司坚持内生外延齐驱并进，全力推动高端制造、海外布局、绿色低碳等方面融合发展，持续优化业务格局，高效激发经营活力，全力稳固效益平台，以更加稳健的步伐迈向高质量发展阶段。

其中，公司重点发展以汽车板、航空板等为代表的高附加值产品。高端产品的销量约占公司铝产品总销量的 14%；高端产品毛利约占公司铝产品总毛利的 25%。未来公司将积极释放汽车板项目的优质产能，夯实高端产品领域发展底盘。

1、汽车板产品

作为国内汽车铝板制造领航者，公司立足于行业前沿的战略定位及发展理念，经过多年技术沉淀和生产经验积累，在研发创新、产品认证、市场拓展、产能扩张等方面不断突破，目前已具备汽车轻量化铝产品正向开发能力，实现产品系列化、平台化，稳居国内市场份额占比第一梯队。未来，公司将继续秉持“精益求精、口碑立本”的理念，不断推进产品质量发展，拓展海外市场以出众的品质稳固品牌声誉、以主动作为的心态迎合市场需求，夯实公司内功，拓展业务版图新局面。



汽车板产品
加快产能释放 | 巩固龙头地位

HUAWEI NIO 广汽传祺 比亚迪 吉利 奇瑞 理想
NISSAN HYUNDAI Ford GM

RENAULT

2、航空板产品

聚焦大飞机领域国家重大战略需求，公司围绕攻克关键核心技术的发展需要，开展基础性、前瞻性、创新性研究，依托完备产业链优势，陆续进入国内知名飞机厂商合格供应商名录，逐步显现稳定生产、质量管控、供货业绩等多方面优势。后续公司将继续依托完备的产业链优势，加大关键技术领域的科研投入，打造企业技术硬实力，全力支持国之重器的研发生产，为行业发展充分赋能，为实现民族铝业的高质量发展贡献智慧与力量。



3、铝箔产品

新能源市场：作为国内高性能动力电池箔核心供应商，公司全力实施差异化战略，站位高端，通过技术升级寻求细分市场领域突破，精准定位产品用户，明晰生产战略与市场格局，以高利润率产品为指向进行精准高效的产能规划，夯实动力电池箔高端产品领域行业地位。

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



4、罐体、罐盖料

作为罐料市场的龙头企业，公司坚持“稳中求进”经营理念，以成熟工艺为引领，以高效稳定的规模化产品交付能力、优质的售后服务为驱动，树立了主流、高端的产品形象，始终处于市场领先地位。在国内市场方面，依靠稳定的质量和交期、优质的服务，持续稳固与中粮、奥瑞金、昇兴太平洋、宝钢的战略合作关系，不断巩固国内市场龙头地位；国外市场方面，从价格、保供能力、服务履约等方面着手，调整市场战略布局，开拓新兴市场，提高公司抗风险能力，并配合客户减薄技术创新步伐，满足客户可持续发展要求。



5、再生铝产品

公司坚持“节能降碳、绿色循环”的企业使命，在做精做强光伏边框业务的基础上进一步围绕绿色能源产业链，与下游企业开展持续合作，同高校院所探索废铝-预处理-再生铝-再合金化-全新铝合金产品一体化的成套技术开发，开拓高端铝合金材料绿色循环原级再造技术，合力勾勒出“可持续发展”新图景。

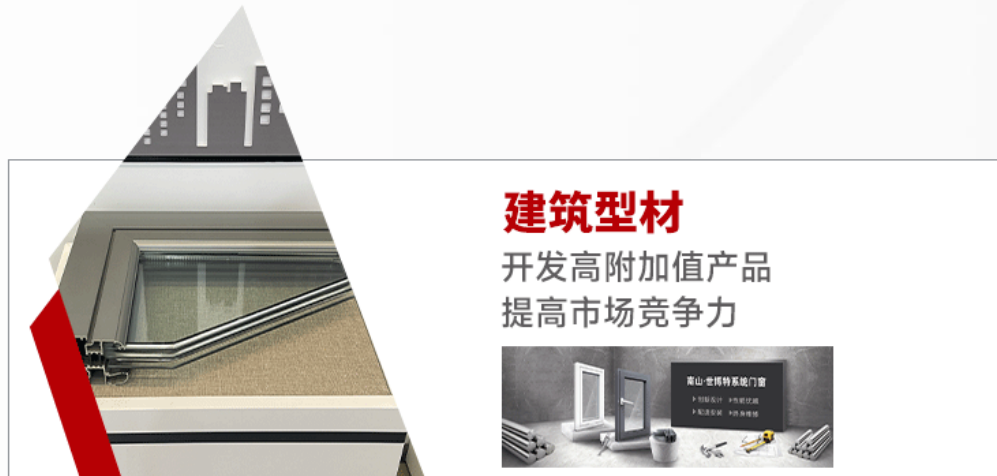
6、工业型材

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



7、建筑型材

近年来，因铝制建材具有轻量化、耐蚀、防火、防潮、隔音、隔热等优良特性，市场对铝制建材仍保持一定需求。公司作为知名建材企业，凭借完备设备配置、优秀研发团队、全产业链成本优势，积极开拓家装零售和系统门窗市场，备受下游优质客户的认可与青睐。未来公司将制定针对性营销策略，重点推进国企、央企地产公司战略合作，同时深挖零售市场潜力，延伸加工领域，逐步实现终端化、成品化的高附加值产品转化。



（三）产品研发

1、航空用铝生产技术开发及供货

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

2、汽车轻量化用铝生产技术开发及供货

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

（四）在建工程

1、高端轻量化铝板带项目

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

2、高品质再生铝保级综合利用项目

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

3、印尼一期电解铝项目

为有效利用同一工业园区内氧化铝资源生产电解铝，降低生产电解铝成本，增强公司的盈利能力，提高公司抗风险能力，公司通过全资子公司出资建设印尼宾坦工业园年产 25 万吨电解铝、26 万吨炭素项目，并配套建设码头、水库和渣场等公辅设施。报告期内，公司正积极推进项目建设和审批进展。

4、印尼宾坦南山工业园年产 200 万吨氧化铝项目及其配套工程

为进一步提升印尼铝土矿产附加值，增强公司经济效益、国际竞争力和抗风险能力，公司拟通过子公司 PT.Bintan Alumina Indonesia 于印尼工业园内分两期扩建年产 200 万吨氧化铝及其他配套公辅设施。报告期内，公司正在加紧推进该项目建设进度。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	15,667,337,299.66	14,500,645,725.11	8.05
营业成本	11,714,781,214.33	11,714,192,301.83	0.01
销售费用	125,252,720.29	118,473,607.24	5.72
管理费用	418,103,894.94	435,315,066.34	-3.95
财务费用	-58,727,211.29	-82,656,054.97	28.95
研发费用	722,741,771.58	626,599,974.92	15.34
经营活动产生的现金流量净额	2,656,396,665.10	1,372,542,758.50	93.54
投资活动产生的现金流量净额	-851,034,535.00	-267,457,494.28	-218.19
筹资活动产生的现金流量净额	-3,334,722,601.52	-847,150,097.31	-293.64

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司经营活动产生的现金流量额较上年同期增加，主要原因系公司本期营业收入较上年同期大幅增加相应收取资金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加，主要原因系公司上年同期收到电解铝指标转让款及处置锻造子公司收款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司筹资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加，主要原因系公司现金流充裕支付分红款、压缩贷款额度及贷款保证金增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产	30,847,421.55	0.05	21,225,093.89	0.03	45.33	注 1
应收票据	528,329,159.14	0.78	1,069,289,300.00	1.55	-50.59	注 2
应收账款	4,320,339,949.73	6.37	3,229,021,269.48	4.69	33.80	注 3
预付款项	1,151,040,623.07	1.70	807,297,072.99	1.17	42.58	注 4

其他应收款	493,178,647.17	0.73	769,789,615.19	1.12	-35.93	注 5
长期股权投资	1,099,665,982.23	1.62	672,087,113.77	0.98	63.62	注 6
在建工程	965,682,313.12	1.42	682,857,340.16	0.99	41.42	注 7
长期待摊费用	44,812,290.36	0.07	33,747,923.83	0.05	32.79	注 8
其他非流动资产	517,353,538.86	0.76	394,539,786.44	0.57	31.13	注 9
应付股利	29,781,725.27	0.04	12,835,862.49	0.02	132.02	注 10
长期借款			28,500,000.00	0.04	不适用	注 11
递延所得税负债	13,506,874.92	0.02	68,465,881.14	0.10	-80.27	注 12
其他综合收益	-190,220,042.06	-0.28	63,197,695.16	0.09	-400.99	注 13

其他说明

注 1: 公司衍生金融资产 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系公司期末持仓的铝锭期货浮动盈利较上年增加所致;

注 2: 公司应收票据 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日减少, 主要原因系本期将收取的银行承兑汇票贴现支付货款增加所致;

注 3: 公司应收账款 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系本期压缩海外保理业务, 减少资金成本, 销售货物增加影响应收货款增加所致;

注 4: 公司预付款项 2024 年 6 月 3 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系本期预付材料款增加所致;

注 5: 公司其他应收款 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日减少, 主要原因系公司收回处置锻造子公司款项所致;

注 6: 公司长期股权投资 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系公司本期收购 LNG 项目支付投资款所致;

注 7: 公司在建工程 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系本期新增印尼氧化铝 200 万吨在建项目所致;

注 8: 公司长期待摊费用 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系公司待摊销的轧辊费增加所致;

注 9: 公司其他非流动资产 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系预付设备工程款增加所致;

注 10: 公司应付股利 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日增加, 主要原因系公司本期境外公司对外支付的股利额增加所致;

注 11: 公司长期借款 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日减少, 主要原因系公司长期借款提前还款所致;

注 12: 公司递延所得税负债 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日减少, 主要原因资产计税基础影响的应纳税暂时性差异减少所致;

注 13: 公司其他综合收益 2024 年 6 月 30 日较 2023 年 12 月 31 日减少, 主要原因系公司本期外币汇率变动影响报表折算差额所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中: 境外资产 14,257,560,719.93 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 21.02%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,762,553,937.71	3,762,553,937.71	质押	承兑汇票保证金
货币资金	130,200,000.00	130,200,000.00	质押	保函保证金
货币资金	1,438,544,917.46	1,438,544,917.46	质押	信用证保证金
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	定期	3 个月以上定期存款
货币资金	6,181,552.09	6,181,552.09	冻结	票据纠纷
应收票据	471,806,727.90	471,806,727.90	已背书	用于背书的票据未到期
应收账款	1,594,949.27	1,515,201.81	质押	应收账款保理
合 计	5,813,882,084.43	5,813,802,336.97		

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 29 日披露收购国家管网集团南山(山东)天然气有限公司 40% 股权事项。截至报告期末，公司已支付投资款 38,653 万元。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司	燃气经营；货物进出口；新兴能源技术研发；气体、液体分离及纯净设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油天然气技术服务等。	否	收购	773,060,000.00	40%	否	长期股权投资	自有资金	国家石油天然气管网集团有限公司	长期	已支付投资额 38,653 万元			否	2024-02-29	
合计	/	/	/	773,060,000.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生金融资产	21,225,093.89						9,622,327.66	30,847,421.55
应收款项融资	789,645,514.99						-215,126,428.54	574,519,086.45
其他权益工具投资	16,585,777.02							16,585,777.02

其他非流动金融资产	12,800,000.00							12,800,000.00
合计	840,256,385.90						-205,504,100.88	634,752,285.02

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	资产	负债	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口南山铝压延新材料有限公司	生产新型合金产品	8,413.6 万美元	829,879.65	306,292.62	523,587.03	801,390.21	4,891.41	5,002.40
烟台南山铝业新材料有限公司	生产各种铝合金热轧卷	7,600 万美元	340,846.48	154,762.66	186,083.82	592,456.11	-1,408.47	-1,276.61
龙口东海氧化铝有限公司	生产销售冶金级氧化铝	9,700 万美元	672,725.82	307,914.08	364,811.74	201,986.14	3,313.01	2,668.75
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	加工和提炼铝钒土	17.50 万亿印尼盾	984,582.95	43,883.35	940,699.60	301,862.03	127,996.50	128,117.70

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用



04

公司治理

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn	2024 年 2 月 7 日	详见股东大会情况说明 1
2023 年年度股东大会	2024 年 3 月 21 日	www.sse.com.cn	2024 年 3 月 22 日	详见股东大会情况说明 2

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司于 2024 年 2 月 6 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，会议采取股东现场投票与网络投票相结合的方式进行了表决，审议通过了以下议案：《山东南山铝业股份有限公司为全资子公司山东南山铝业欧洲有限公司提供内保外贷展期的议案》、《关于补选公司第十一届董事会董事的议案》。

2、公司于 2024 年 3 月 21 日召开了 2023 年年度股东大会，会议采取股东现场投票与网络投票相结合的方式进行了表决，审议通过了以下议案：《山东南山铝业股份有限公司 2023 年度董事会工作报告》、《山东南山铝业股份有限公司 2023 年度监事会工作报告》、《山东南山铝业股份有限公司 2023 年度财务决算报告》、《山东南山铝业股份有限公司 2023 年度利润分配预案》、《山东南山铝业股份有限公司关于续聘公司 2024 年度审计机构及支付 2023 年度审计报酬的议案》、《山东南山铝业股份有限公司 2023 年年度报告及摘要》、《关于审议公司董事 2024 年报酬的议案》、《关于审议公司监事 2024 年报酬的议案》、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》、《关于修订<山东南山铝业股份有限公司与南山集团财务有限公司资金往来管理暂行办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会决定 2024 年中期利润分配的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘强	董事	选举
郝维松	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2024 年 1 月 20 日，公司收到郝维松先生的辞职申请，并披露了《山东南山铝业股份有限公司关于公司董事辞职暨补选董事的公告》。由于公司控股子公司南山铝业国际控股有限公司分拆上市需要，郝维松先生需专职海外子公司，因此申请辞去公司第十一届董事会董事及提名委员会委员职务，本次辞职后，郝维松先生将在南山铝业国际任职。

2、2024 年 2 月 6 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，选举刘强先生为公司第十一届董事会董事，同时一并担任公司提名委员会委员职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.40
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

公司拟按总股本 11,708,552,848 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税),预计分配股利 468,342,113.92 元(含税)。

根据《上市公司股份回购规则》规定,回购账户中的股票不享受利润分配权,因公司股份回购尚在进行中,后续有权享受本次现金红利分配的股份数以公司 2024 年半年度利润分配股权登记日数据为准。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



南山铝业 | 600219



环境与社会责任

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

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

报告期内，公司所属企业均能遵守国家法律法规要求，生产过程中实现达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

为强化环境治理能力并确保合规性，公司构建了总部环保办公室、子公司管理层、子公司安全环保部的三级环境管理架构，明确界定了各层级的环境管理职责与权限，并执行环境管理绩效考核机制，高效推进公司的绿色战略。

南山铝业在国内外所有运营地点均严格遵守《环境保护法》、《环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》等国家生态环境保护相关法律法规，同时确保符合美国、印尼等国的法律法规以及当地环境主管部门的规章要求，并持续参照 ISO 14001 环境管理体系认证和 GB/T 36132-2018《绿色工厂评价通则》认证要求，开展环境管理工作。

公司制定并落实《环境保护管理办法》，在所有运营地严格履行环保管理责任。报告期内，公司未发生环保事故、环保违法行为，亦未受到环保处罚。

(1) 废气处理：公司严格遵守《大气污染防治法》和《大气污染物综合排放标准》等国内法律法规。公司制定了《大气污染物排放控制程序》，从有组织排放改造，无组织排放管控，持续排放监测评估三个方面积极开展减少废气的举措。公司应用 SNCR 及 SCR 脱硝等先进的环保技术对生活环节进行改进。公司加强了对生产系统中的无组织排放点的控制，强调对“跑、冒、漏”现象的管控，同时，公司应用在线监测系统，不断完善废气合规管理。

(2) 固废处理：公司基于《固体废物污染环境防治法》、《危险废物收集、贮存、运输技术规范》及《危险废物转移管理办法》等相关法律法规编制了《固体废物控制程序》，确立了“减量化、资源化、无害化”的处理原则。确保有害废弃物得到安全有效处置，对一般废弃物和生活垃圾进行分级分类收集处置。为减少固体废物的排放，南山铝业采取了“源头减量、中间控制、末端治理、回收利用”的防治措施，持续开展无害废弃物的综合化利用和固废返产技术研究，探索“零排放”的绿色生产模式。

(3) 废水处理：公司遵守《水污染防治法》及其他相关法律法规，并制定了《污水排放控制程序》。在运营过程中，持续优化废水类环保设施和管理体系，力求达到“零排放，全回用”的管理目标。子公司生产单位均依据产品及生产工艺特性，配备了能够满足市政污水排放接收标准的厂区内部污水处理设施。在处理 COD、BOD、氨氮、总磷等常规污染物外，公司采用了破乳、絮凝、活性炭过滤等技术，对含有重金属、废油等污染物的工业废水进行处理，以减少水污染物对人体健康和环境的不利影响。

公司聘请第三方机构，对公司的环境保护工作进行指导与监督，并与公司及下属各子公司安环部联动开展各单位清洁生产和环境影响评审工作。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

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

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

对于境外生产运营项目，公司均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

对于中国及境外的所有生产运营项目，公司始终严格遵守业务所在国家及地区的法律、法规和政策要求。公司依据环保监测的相关要求，已全面完成对所有生产线项目的废气、废水、噪声等关键环境指标的检测工作，并每月在山东省污染源监测信息共享系统上进行公示，确保信息的公开透明。

报告期内，所有设施的废水、废气、固体废弃物均遵照国家法律法规标准处理、排放，实现100%合规。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(1) 低碳生产：南山铝业积极响应国家双碳战略，制定了《温室气体排放目标及实施计划》等内部制度文件，并制定了短中期碳排放密度目标以及减排路径。同时指导各生产单位开展电力减碳、无碳铝技术应用和资源循环利用等多种减碳措施，稳步降低碳排放强度。

(2) 水资源管理：在遵循《水法》等法律法规的基础上，南山铝业积极开展覆盖整个价值链的水资源管理工作。公司每年度发布《水资源风险评估报告》对我们各用水环节进行了系统性水

资源风险评估,对风险点进行识别和提前管控。我们结合生产实际情况订立年度水资源取用目标,不断开展水资源利用效率提升工作。

(3) 生物多样性保护: 公司秉持构建人与自然和谐共生的地球家园理念,针对不同地点的运营项目,我们严格遵循业务所在国及地区的相关法律、法规和政策,如《环境影响评价法》和《水土保持法》等,并参考《中国的生物多样性保护》白皮书的建议,制定了《南山铝业生物多样性保护管理程序》。该程序明确了新(改、扩)建项目、日常环境管理活动、生物多样性风险管理和外来物种评估的管理流程和要求。

我们通过实施废水/废气第三方检测、建立外来生物入侵监测点等措施,力求最大限度地降低生产经营活动对周边环境生物多样性的影响,持续保护所在地区的生态环境。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

南山铝业已开展常态化的碳排放计算与监控,并参照 ISO 14064 标准要求、ISO 14067 产品碳足迹、国际 EPD (环境产品声明) 认证等要求,有序开展公司温室气体短中期减排路径实施工作:

(1) 电力减碳方面: 为实现电力减碳,公司通过自由光伏项目建设、购买国际绿色电力证书(I-REC) 等方式积极消纳可再生能源,进行火电置换。

(2) 减少直接排放: 公司持续优化能源管理架构,并设立了生产运行协调部统筹管理、监督各下属单位开展节能工作,贯彻落实公司各项能源管理决定,并对各单位节能措施落地情况进行检查。报告期内,公司持续推进多个生产车间和热电厂技术升级项目,减少生产过程中的碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



南山铝业 | 600219



06

重要事项

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	解决同业竞争	山东怡力电业有限公司	1.不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事与上市公司及其下属企业有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。 2.对于怡力电业直接和间接控制的其他企业，将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及在该等企业中的控制地位，保证该等企业履行本承诺函中与本公司相同的义务，不从事与上市公司及其下属企业主营业务产生同业竞争的业务活动。如上市公司认定本公司或本公司所控股的其他企业，正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业构成同业竞争，本公司将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务”	2016年1月9日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	南山集团有限公司	1、本集团不存在从事与上市公司及其下属企业或怡力电业资产包的构成同业竞争的相关活动，未来也不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事与上市公司及其下属企业有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。 2、对于本集团直接和间接控制的其他企业，本集团将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本集团在该等企业中的控制地位，保证该等企业履行本承诺函中与本集团相同的义务，不从事与上市公司及其下属企业主营业务产生同业竞争的业务活动。如上市公司认定本集团或本集团所控股的其他企业，正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业构成同业竞争，本集团将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。	2016年1月9日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	山东怡力电业有限公司	怡力电业承诺“本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司之间尽量减少关联交易。对于正常的、不可避免的且有利于上市公司经营和全体股东利益的关联交易，将严格遵循公开、公正、公平的市场原则，严格按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司《公司章程》等有关规定履行决策程序，确保交易价格公允，并予以充分、及时的披露，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益”	2016年1月9日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	其他	南山	1、南山集团财务有限公司为依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立	2012年5月17日	否	长期	是	不适用	不适用

他 承 诺	他 集 团 有 限 公 司	<p>的企业集团财务公司，依法开展业务活动，符合相关法律、法规和规范性文件的规定和要求。在后续运营过程中，财务公司将继续按照相关法律法规的规定规范运作，确保上市公司在财务公司的相关金融业务的安全性。</p> <p>2、鉴于上市公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于南山集团有限公司（以下简称“南山集团”），南山集团将继续确保上市公司的独立性并充分尊重上市公司的经营自主权，由上市公司根据相关监管规定和业务开展的实际需要自主决策与财务公司之间的金融业务，并依照相关法律法规及上市公司《公司章程》的规定履行内部程序。</p> <p>3、根据《企业集团财务公司管理办法》的规定，在财务公司出现支付困难的紧急情况时，南山集团将按照解决支付困难的实际需要，采取增加财务公司的资本金等有效措施，确保上市公司在财务公司的资金安全。</p> <p>4、在发生《山东南山铝业股份有限公司与南山集团财务有限公司资金往来管理暂行办法》（2012 年修订）中第五条所述情形时，督促财务公司及时通知上市公司，并督促财务公司及时归还上市公司在财务公司的存款，切实保证上市公司在财务公司的资金安全(相关内容已根据最新政策于 2024 年修订)</p>							
-------------	---------------------------------	---	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		290,219.58	1.08	每月		
龙口南山国际会议中心有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		516,090.07	1.92	每月		
南山旅游集团有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	旅游服务等	市场价格		557,877.89	2.08	每月		
龙口市南山宾馆有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		750,092.96	2.79	每月		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格		2,476,982.97	9.21	每月		
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	零配件、建筑施工等	市场价格		58,747,644.74	100.00	每月		
山东南山暖通新材料有	母公司的全	购买商品	配件、材料等	市场价格		2,097,006.53	0.02	每月		

限公司	资子公司											
南山集团有限公司	母公司	购买商品	服务费等	市场价格	188,692.43	100.00	每月					
山东南山智尚科技股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	维修费、服装、纺织品等	协议价、市场价格	193,379.89	30.13	每月					
山东南山国际旅行社有限公司	其他	接受劳务	机票等	市场价格	6,096,233.91	100.00	每月					
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	葡萄酒等	市场价格	2,030,262.81	7.55	每月					
山东怡力电业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	电、蒸汽、机件等	市场价格	164,207,400.09	25.00	每月					
龙口市南山水务有限公司	其他	购买商品	水费、排污费	市场价格	19,980,325.72	100.00	每月					
龙口市南山油品经营有限公司	其他	购买商品	油品	市场价格	19,295,875.31	100.00	每月					
龙口南山新型建材有限公司	其他	购买商品	配件、材料	市场价格	323.01	0.00	每月					
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	低值易耗品	市场价格	56,124.70	0.00	每月					
青岛长基置业有限公司	其他	购买商品	配件	市场价格	10,192.00	0.00	每月					
龙口南山岬母岛港发展有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	港口服务等	市场价格	58,056,653.03	100.00	每月					
菲拉特(北京)贸易有限公司	其他	购买商品	面料	市场价格	9,168.26	1.43	每月					
山东南山建设发展股份有限公司	其他	购买商品	配件	市场价格	11,437.61	0.00	每月					
龙口新南山投资发展有限公司	其他	接受劳务	配套管理费	市场价格	7,510,076.93	100.00	每月					
烟台南山酒店管理有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格	13,056.00	0.05	每月					
南山集团财务有限公司	联营企业	接受劳务	手续费等	市场价格	465,786.37	8.32	每月					
山东缔尔玛服饰有限公司	其他	购买商品	服装	市场价格	439,275.61	68.44	每月					
龙口新南山天然植物油有限公司	其他	购买商品	植物油	市场价格	1,038,554.68	100.00	每月					
山东新禾农牧业股份有限公司	其他	购买商品	畜牧业	市场价格	2,633.00	100.00	每月					
青岛新南国际博览中心有限公司	其他	购买商品	低值易耗品	市场价格	2,684.50	0.00	每月					
山东优化物流有限公司	其他	购买商品	运费、服务费	市场价格	24,274,466.74	13.84	每月					
华恒能源有限公司	其他	购买商品	液化天然气	市场价格	2,364,425.70	0.54	每月					
山东恒福绿洲新能源有限公司	其他	购买商品	液化天然气	市场价格	1,407,547.71	0.32	每月					
龙口市南山纯净水有限公司	其他	购买商品	纯净水	市场价格	611,412.35	100.00	每月					
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格	2,778.00	0.01	每月					
龙口市怡力木业有限公司	其他	购买商品	家具	市场价格	378,046.06	100.00	每月					
龙口峰景园林工程有限公司	其他	购买商品	花卉、养护费等	市场价格	11,973,468.56	100.00	每月					
龙口市金地矿业有限公司	其他	购买商品	材料	市场价格	31,088.35	0.00	每月					
恒通物流股份有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	运费、服务费	市场价格	137,174,519.21	78.22	每月					
新南山国际酒店有限公司	其他	接受劳务	餐饮、住宿服务等	市场价格	135,022.42	0.50	每月					
上海胶福国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	煤	市场价格	56,155,350.44	3.45	每月					

山东南山文化传媒有限公司	其他	接受劳务	制作费、宣传费等	市场价格		2,176,960.71	93.52	每月		
长春富晟南山汽车材料有限公司	其他	购买商品	废料	市场价格		223,824.00	0.00	每月		
青岛隆裕能源有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	铝土矿	市场价格		285,209,202.68	19.51	每月		
龙口市恒通机动车维修有限公司	其他	接受劳务	维修服务	市场价格		10,139,325.66	100.00	每月		
烟台南山学院	其他	接受劳务	培训费等	市场价格		1,006,829.86	100.00	每月		
烟台市南山职业技术学校	其他	购买商品	材料、低值易耗品等	市场价格		1,533.80	0.00	每月		
龙口南山医院	其他	购买商品	材料	市场价格		303,409.79	0.00	每月		
龙口南山养生谷肿瘤医院	其他	购买商品	材料	市场价格		132,178.97	0.00	每月		
烟台国际博览中心有限公司	其他	接受劳务	广告费	市场价格		150,943.40	6.48	每月		
山东南山冰雪体育发展有限公司	其他	接受劳务	旅游服务	市场价格		120,484.00	0.45	每月		
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他	销售商品	天然气	协议价		30,035.05	0.09	每月		
龙口南山国际会议中心有限公司	其他	销售商品	天然气、低值易耗品等	协议价、市场价格		188,406.22	0.12	每月		
南山旅游集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	天然气	协议价		37,416.51	0.11	每月		
龙口市南山宾馆有限公司	其他	销售商品	天然气	协议价		60,220.17	0.17	每月		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他	销售商品	天然气、材料等	协议价、市场价格		645,284.00	0.43	每月		
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	铝产品、材料等	市场价格		9,980,736.56	0.08	每月		
山东南山暖通新材料有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	天然气、铝产品等	协议价、市场价格		1,851,364.01	0.02	每月		
山东南山智尚科技股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	天然气、材料等	协议价、市场价格		8,933,405.01	5.89	每月		
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	天然气	协议价		34,477.07	0.10	每月		
山东南山国际旅行社有限公司	其他	销售商品	参观费、餐费	协议价		1,509.44	0.00	每月		
山东怡力电业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料等	市场价格		10,182,418.67	8.71	每月		
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	其他	销售商品	天然气	协议价		47,045.88	0.13	每月		
龙口南山岬母岛港发展有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料、服务费等	市场价格		141,811.43	0.12	每月		
龙口新南山天然植物油有限公司	其他	销售商品	天然气	协议价		71,438.53	0.20	每月		
龙口新南山投资发展有限公司	其他	销售商品	天然气等	协议价		20,506.44	0.06	每月		
南山飞卓宇航工业有限公司	合营企业	销售商品	铝产品、咨询费等	市场价格		46,959.29	0.00	每月		
山东裕龙石化有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	天然气、铝产品等	协议价、市场价格		121,361,123.01	1.01	每月		
山东优化物流有限公司	其他	销售商品	材料等	市场价格		1,277.00	0.00	每月		
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	其他	销售商品	天然气	协议价		703,387.16	2.02	每月		
龙口市怡力木业有限公司	其他	销售商品	铝产品	市场价格		4,106,617.00	0.03	每月		
龙口峰景园林工程有限	其他	销售商品	天然气、材料等	协议价、		69,244.03	0.05	每月		

公司				市场价格							
龙口南山商品混凝土有限公司	其他	销售商品	材料等	市场价格	87,971.00	0.08	每月				
龙口市金地矿业有限公司	其他	销售商品	材料	市场价格	4,500.00	0.00	每月				
恒通物流股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	仓储费	市场价格	118,322.44	0.10	每月				
长春富晟南山汽车材料有限公司	其他	销售商品	铝产品	市场价格	170,940,638.23	1.42	每月				
PRESS METAL BINTULU SDN BHD	其他	销售商品	氧化铝粉	市场价格	1,513,250,649.22	43.22	每月				
山东新南山化学有限公司	其他	销售商品	低值易耗品	市场价格	619.46	0.00	每月				
龙口市恒通机动车维修有限公司	其他	销售商品	材料	市场价格	84,779.56	0.07	每月				
烟台南山学院	其他	销售商品	天然气、材料等	协议价、市场价格	974,548.19	0.61	每月				
南山双语学校	其他	销售商品	天然气等	协议价	133,882.59	0.38	每月				
烟台市南山职业技术学校	其他	销售商品	天然气	协议价	47,471.55	0.14	每月				
龙口南山养生谷肿瘤医院	其他	销售商品	天然气	协议价	135,846.60	0.39	每月				
长春富晟南山铝业汽车有限公司	联营企业	销售商品	服务费	市场价格	260,000.00	100.00	每月				
山东南山冰雪体育发展有限公司	其他	销售商品	天然气	协议价	4,025.69	0.01	每月				
PT GBKEK INDUSTRI PARK	其他	销售商品	材料	市场价格	34,112.95	0.03	每月				
烟台银行股份有限公司	其他	其它流入	利息收入		5,139,685.31	2.69	每月				
南山集团财务有限公司	联营企业	其它流入	利息收入		98,423,705.51	51.48	每月				
南山集团财务有限公司	联营企业	其它流出	利息支出		1,331,944.46	0.69	每月				
龙口南山中油天然气有限公司	其他	其它流入	利息收入		390,944.59	0.20	每月				
山东裕龙港务有限公司	其他	其它流入	租赁收入	市场价格	137,866.67	8.33	每月				
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司	其它流入	租赁收入	市场价格	47,619.04	2.88	每月				
烟台南山学院	其他	其它流入	租赁收入	市场价格	325,000.00	19.64	每月				
龙口市怡力木业有限公司	其他	其它流入	租赁收入	市场价格	18,285.72	1.11	每月				
上海南山智尚科技有限公司	其他	其它流入	租赁收入	市场价格	270,371.57	16.34	每月				
上海胶福国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	其它流入	租赁收入	市场价格	270,371.57	16.34	每月				
山东优化物流有限公司	其他	其它流出	租赁支出	市场价格	62,593.10	100.00	每月				
合计					/	/	2,830,027,306.51		/	/	/
大额销货退回的详细情况											
关联交易的说明				<p>1、公司与南山集团有限公司、新南山国际控股有限公司及其关联方的交易，主要涉及公司向其提供天然气、铝制品等产品，其向公司提供电、汽、生产用水、服装面料、食宿、用车等服务。产品及服务价格根据提供服务时国家政策及市场行情确定，价格公允合理，是公司正常生产经营所必须的业务，因此这些关联交易还将持续。</p> <p>2、公司与南山集团财务有限公司的金融服务关联交易，能够进一步优化公司资金结算业务流程，加强资金管理与控制，加速资金周转，降低财务成本，提高资金使用效率。资金结算业务等业务为公司日常经营所必需的业务，因此与财务公司的金融服务关联</p>							

交易还将继续。

3、2024年度，公司与南山集团及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为30亿元，报告期内实际发生额为11.42亿元；与新南山国际及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为5亿元，报告期内实际发生额为0.69亿元；公司控股子公司BAI与齐力铝业的关联交易的金额为30亿元，报告期内实际发生额为15.13亿元，关联交易价格公允，未超协议规定的交易额度，均具有商业实质性。

公司与南山集团有限公司及其关联公司的关联交易为公司正常购、销交易，不影响公司独立性。公司与南山集团财务有限公司的关联交易为正常金融业务交易，不影响公司独立性。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2024年2月29日披露《山东南山铝业股份有限公司关于收购国家管网集团南山（山东）天然气有限公司股权暨关联交易公告》，目前公司已与国家管网集团南山（山东）天然气有限公司完成协议签署工作，正根据协议安排进行办理工商变更。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
南山集团财务有限公司	联营企业	1,800,000.00	0.35%-1.95%	1,688,780.87	5,458,426.18	5,661,048.92	1,486,158.13
合计	/	/	/	1,688,780.87	5,458,426.18	5,661,048.92	1,486,158.13

2. 贷款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
南山集团财务有限公司	联营企业	1,500,000.00	2.8%	3,000.00	9,500.00	3,000.00	9,500.00
合计	/	/	/	3,000.00	9,500.00	3,000.00	9,500.00

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
南山集团财务有限公司	联营企业	综合授信	311,800.00	39,914.95

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											46,865				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											488,057				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											488,057				
担保总额占公司净资产的比例(%)											8.95				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											337,300				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											337,300				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无				
担保情况说明											<p>1、报告期内，公司除向全资子公司欧洲公司及控股子公司BAI提供担保外，未发生其他对外担保事项，对锦泰贸易公司、美国公司、新加坡公司等其他子公司的担保仍处于存续状态。</p> <p>2、报告期内，公司对子公司提供的担保为6,500万美元，上表总额为折算金额。</p> <p>3、公司为资产负债率超过70%的公司（欧洲公司、美国公司）提供担保，按照中国证监会、上海证券交易所的相关规则、规定及公司章程中关于对外担保的要求，经公司股东大会审议，决策程序合法有效。</p>				

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用



南山铝业 | 600219



股份变动及股东情况

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	165,208
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
山东怡力电业有限公司	0	2,581,044,590	22.04	0	质押	575,000,000	境内非国有法人
南山集团有限公司	223,438,225	1,282,933,290	10.96	0	质押	205,000,000	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	429,375,544	1,036,918,234	8.86	0	无		未知
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种二）质押专户	0	863,780,000	7.38	0	质押	863,780,000	其他
中国证券金融股份有限公司	0	589,263,806	5.03	0	无		国有法人
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种一）质押专户	0	437,880,000	3.74	0	质押	437,880,000	其他
全国社保基金一一四组合	-1,081,600	156,850,900	1.34	0	无		其他
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·南山铝业第一期员工持股集合资金信托计划	0	113,555,522	0.97	0	无		其他

陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·南山集团第一期员工持股集合资金信托计划	0	107,395,987	0.92	0	无	其他
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	30,326,700	82,679,730	0.71	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
山东怡力电业有限公司	2,581,044,590			人民币普通股	2,581,044,590	
南山集团有限公司	1,282,933,290			人民币普通股	1,282,933,290	
香港中央结算有限公司	1,036,918,234			人民币普通股	1,036,918,234	
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种二）质押专户	863,780,000			人民币普通股	863,780,000	
中国证券金融股份有限公司	589,263,806			人民币普通股	589,263,806	
南山集团有限公司—南山集团有限公司2023年非公开发行可交换公司债券（第一期）（品种一）质押专户	437,880,000			人民币普通股	437,880,000	
全国社保基金一一四组合	156,850,900			人民币普通股	156,850,900	
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·南山铝业第一期员工持股集合资金信托计划	113,555,522			人民币普通股	113,555,522	
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·南山集团第一期员工持股集合资金信托计划	107,395,987			人民币普通股	107,395,987	
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	82,679,730			人民币普通股	82,679,730	
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前10名股东中，南山集团有限公司与山东怡力电业有限公司存在关联关系，属《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>3、南山集团有限公司所增加股份为“南山集团-国信证券-21南山E1担保及信托财产专户”中的股票于2024年4月17日解除信托登记转回普通股账户所致。</p>					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



优先股相关情况

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第八节 优先股相关情况

适用 不适用



南山铝业 | 600219



债券相关情况

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



南山铝业 | 600219



财务报告

山东南山铝业股份有限公司

2024
半年度报告

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位： 山东南山铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	25,059,217,049.84	26,388,331,834.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3	30,847,421.55	21,225,093.89
应收票据	七、4	528,329,159.14	1,069,289,300.00
应收账款	七、5	4,320,339,949.73	3,229,021,269.48
应收款项融资	七、7	574,519,086.45	789,645,514.99
预付款项	七、8	1,151,040,623.07	807,297,072.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	493,178,647.17	769,789,615.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	6,340,323,180.57	6,271,535,676.80
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	七、11	317,503,452.17	317,503,452.17
一年内到期的非流动资产	七、12	22,139,444.45	22,099,444.45
其他流动资产	七、13	284,567,588.39	240,736,471.44
流动资产合计		39,122,005,602.53	39,926,474,745.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17	1,099,665,982.23	672,087,113.77
其他权益工具投资	七、18	16,585,777.02	16,585,777.02
其他非流动金融资产	七、19	12,800,000.00	12,800,000.00
投资性房地产	七、20		
固定资产	七、21	23,448,897,710.18	24,433,222,915.08
在建工程	七、22	965,682,313.12	682,857,340.16
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		

使用权资产	七、25	12,631,158.51	13,549,210.27
无形资产	七、26	2,314,861,851.46	2,378,643,590.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	44,812,290.36	33,747,923.83
递延所得税资产	七、29	271,868,870.61	250,831,818.29
其他非流动资产	七、30	517,353,538.86	394,539,786.44
非流动资产合计		28,705,159,492.35	28,888,865,475.56
资产总计		67,827,165,094.88	68,815,340,221.39
流动负债：			
短期借款	七、32	6,489,917,047.40	7,532,651,650.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35	498,177,136.46	511,046,682.18
应付账款	七、36	2,522,934,887.70	2,736,212,349.48
预收款项	七、37	1,251,509,433.33	1,251,509,433.33
合同负债	七、38	226,181,825.60	246,955,915.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	631,890,321.26	656,261,682.15
应交税费	七、40	176,297,437.55	186,371,970.51
其他应付款	七、41	395,143,296.88	376,657,234.92
其中：应付利息			
应付股利		29,781,725.27	12,835,862.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	101,741,625.12	102,868,170.50
其他流动负债	七、44	448,934,395.56	511,248,380.59
流动负债合计		12,742,727,406.86	14,111,783,469.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		28,500,000.00
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	11,134,004.46	12,200,025.57
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50	7,551,274.86	9,020,752.58
递延收益	七、51	533,825,550.07	557,272,496.54
递延所得税负债	七、29	13,506,874.92	68,465,881.14

其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		566,017,704.31	675,459,155.83
负债合计		13,308,745,111.17	14,787,242,625.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	11,708,552,848.00	11,708,552,848.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	15,909,903,918.52	15,909,903,918.52
减：库存股	七、56	140,015,257.82	
其他综合收益	七、57	-190,220,042.06	63,197,695.16
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	2,033,423,903.17	2,033,423,903.17
一般风险准备			
未分配利润	七、60	19,415,199,107.87	18,629,074,339.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,736,844,477.68	48,344,152,704.31
少数股东权益		5,781,575,506.03	5,683,944,891.31
所有者权益（或股东权益）合计		54,518,419,983.71	54,028,097,595.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,827,165,094.88	68,815,340,221.39

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：山东南山铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,533,163,063.74	19,378,326,785.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,493,185,965.45	1,782,424,588.06
应收账款	十九、1	1,172,574,496.86	789,476,033.67
应收款项融资		219,856,351.24	369,050,204.53
预付款项		628,356,890.29	316,816,786.09
其他应收款	十九、2	3,138,042,680.16	3,105,700,566.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,336,724,233.93	3,151,813,784.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		317,503,452.17	317,503,452.17
一年内到期的非流动资产		22,139,444.45	22,099,444.45
其他流动资产		62,069,643.51	5,617,374.45
流动资产合计		27,923,616,221.80	29,238,829,020.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	11,739,922,535.73	11,112,999,996.57
其他权益工具投资		16,585,777.02	16,585,777.02
其他非流动金融资产		12,800,000.00	12,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		14,218,080,362.45	14,758,557,672.84
在建工程		444,549,322.75	258,705,736.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,368,187.39	12,049,432.05
无形资产		1,387,593,411.44	1,410,567,072.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		31,685,608.50	26,453,037.55
递延所得税资产		163,887,644.13	163,059,903.37
其他非流动资产		319,146,932.81	251,329,034.35
非流动资产合计		28,345,619,782.22	28,023,107,662.43
资产总计		56,269,236,004.02	57,261,936,682.54
流动负债：			
短期借款		2,166,374,421.81	2,648,824,018.01

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,345,651,441.03	3,467,784,106.70
应付账款		1,187,822,287.47	1,245,306,817.17
预收款项		1,251,509,433.33	1,251,509,433.33
合同负债		78,045,171.26	38,404,245.38
应付职工薪酬		491,058,166.39	512,794,153.35
应交税费		124,841,029.04	125,885,686.17
其他应付款		6,324,488,126.14	6,258,898,327.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		101,257,705.33	102,521,770.04
其他流动负债		206,346,048.96	371,525,177.35
流动负债合计		15,277,393,830.76	16,023,453,735.25
非流动负债：			
长期借款			28,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,494,818.42	11,098,660.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,551,274.86	9,020,752.58
递延收益		461,346,826.85	478,714,716.24
递延所得税负债		6,001,189.79	6,354,813.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		485,394,109.92	533,688,942.80
负债合计		15,762,787,940.68	16,557,142,678.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		11,708,552,848.00	11,708,552,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,910,696,858.54	15,910,696,858.54
减：库存股		140,015,257.82	
其他综合收益		-22,718,796.66	-22,372,893.29
专项储备			
盈余公积		2,033,423,903.17	2,033,423,903.17
未分配利润		11,016,508,508.11	11,074,493,288.07
所有者权益（或股东权益）合计		40,506,448,063.34	40,704,794,004.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,269,236,004.02	57,261,936,682.54

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		15,667,337,299.66	14,500,645,725.11
其中：营业收入	七、61	15,667,337,299.66	14,500,645,725.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,042,881,764.88	12,934,557,788.72
其中：营业成本	七、61	11,714,781,214.33	11,714,192,301.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	120,729,375.03	122,632,893.36
销售费用	七、63	125,252,720.29	118,473,607.24
管理费用	七、64	418,103,894.94	435,315,066.34
研发费用	七、65	722,741,771.58	626,599,974.92
财务费用	七、66	-58,727,211.29	-82,656,054.97
其中：利息费用		192,390,832.35	166,240,689.26
利息收入		191,196,266.89	157,934,473.98
加：其他收益	七、67	141,163,044.09	31,197,814.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	41,394,771.83	36,797,561.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,394,771.83	36,797,561.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		585,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-45,180,543.93	-50,324,013.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	85,976.32	31,323.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,761,918,783.09	1,584,375,996.34
加：营业外收入	七、74	7,524,668.85	15,785,229.17
减：营业外支出	七、75	3,835,340.03	10,308,496.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,765,608,111.91	1,589,852,728.70
减：所得税费用	七、76	139,199,961.27	102,708,008.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,626,408,150.64	1,487,144,720.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,626,408,150.64	1,487,144,720.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,188,731,634.17	1,313,097,721.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		437,676,516.47	174,046,998.54
六、其他综合收益的税后净额		-373,415,066.37	742,013,344.67

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-253,417,737.22	537,175,198.80
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-253,417,737.22	537,175,198.80
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-345,903.37	1,355,526.93
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		6,042,857.66	-5,511,714.27
(6) 外币财务报表折算差额		-259,114,691.51	541,331,386.14
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-119,997,329.15	204,838,145.87
七、综合收益总额		2,252,993,084.27	2,229,158,064.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,935,313,896.95	1,850,272,920.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		317,679,187.32	378,885,144.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.11

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司利润表
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十七、4	11,084,457,195.00	11,337,801,323.51
减：营业成本	十七、4	8,903,379,885.36	9,716,568,362.35
税金及附加		77,172,443.56	89,954,573.78
销售费用		32,786,237.46	33,360,261.29
管理费用		285,367,354.10	290,238,447.71
研发费用		467,109,699.34	355,561,396.56
财务费用		-57,926,980.73	-48,177,784.33
其中：利息费用		50,409,428.56	51,550,839.65
利息收入		112,610,640.78	105,633,312.59
加：其他收益		80,019,172.48	24,647,711.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	42,738,442.53	38,343,172.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,738,442.53	38,343,172.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			585,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,430,070.78	-14,212,570.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,509.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,491,989,609.37	949,659,755.13
加：营业外收入		3,545,857.19	8,577,708.87
减：营业外支出		2,493,853.32	8,349,086.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,493,041,613.24	949,888,377.47
减：所得税费用		148,419,527.44	85,874,526.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,344,622,085.80	864,013,850.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,344,622,085.80	864,013,850.84
（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		-345,903.37	1,355,526.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-345,903.37	1,355,526.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-345,903.37	1,355,526.93
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,344,276,182.43	865,369,377.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,552,050,095.54	11,676,199,213.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		557,927,622.22	629,871,837.87
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	514,765,377.79	397,967,263.05
经营活动现金流入小计		14,624,743,095.55	12,704,038,314.61
购买商品、接受劳务支付的现金		9,623,506,731.87	9,310,220,306.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		869,739,189.07	935,361,600.19
支付的各项税费		648,910,708.72	731,015,797.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	826,189,800.79	354,897,852.13
经营活动现金流出小计		11,968,346,430.45	11,331,495,556.11
经营活动产生的现金流量净额		2,656,396,665.10	1,372,542,758.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			252,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,394,715.00	550,029,865.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		296,497,122.28	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流入小计		300,891,837.28	802,029,865.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,396,372.28	742,587,359.29
投资支付的现金		386,530,000.00	291,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		35,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,151,926,372.28	1,069,487,359.29
投资活动产生的现金流量净额		-851,034,535.00	-267,457,494.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,060,964.23

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			43,060,964.23
取得借款收到的现金		4,631,885,200.18	5,432,473,320.74
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,408,050,000.00	1,410,889,609.62
筹资活动现金流入小计		8,039,935,200.18	6,886,423,894.59
偿还债务支付的现金		5,703,436,715.87	4,485,835,793.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,780,335,952.60	624,190,198.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		196,374,144.83	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,890,885,133.23	2,623,548,000.00
筹资活动现金流出小计		11,374,657,801.70	7,733,573,991.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,334,722,601.52	-847,150,097.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,824,972.37	268,113,766.73
五、现金及现金等价物净增加额		-1,572,185,443.79	526,048,933.65
加：期初现金及现金等价物余额		21,290,922,086.37	18,241,895,081.47
六、期末现金及现金等价物余额		19,718,736,642.58	18,767,944,015.12

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,878,869,432.09	9,387,905,603.20
收到的税费返还		58,633.85	485,915.83
收到其他与经营活动有关的现金		160,292,448.12	167,903,143.01
经营活动现金流入小计		10,039,220,514.06	9,556,294,662.04
购买商品、接受劳务支付的现金		7,493,518,421.50	6,978,753,054.51
支付给职工及为职工支付的现金		539,371,675.96	591,151,686.62
支付的各项税费		399,192,652.51	586,027,796.26
支付其他与经营活动有关的现金		440,487,276.55	142,911,457.27
经营活动现金流出小计		8,872,570,026.52	8,298,843,994.66
经营活动产生的现金流量净额		1,166,650,487.54	1,257,450,667.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			252,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,394,715.00	550,029,865.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		296,497,122.28	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,891,837.28	802,029,865.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,346,637.25	592,807,210.10
投资支付的现金		584,530,000.00	345,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			35,000,000.00
投资活动现金流出小计		776,876,637.25	973,707,210.10
投资活动产生的现金流量净额		-475,984,799.97	-171,677,345.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,258,555,213.48	1,859,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,493,080,715.82	3,818,690,696.22
筹资活动现金流入小计		4,751,635,929.30	5,677,690,696.22
偿还债务支付的现金		3,968,859,902.74	3,811,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,446,888,259.97	519,765,976.53
支付其他与筹资活动有关的现金		2,680,285,988.02	1,195,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,096,034,150.73	5,526,745,976.53
筹资活动产生的现金流量净额		-3,344,398,221.43	150,944,719.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,672.45	1,288,098.88
五、现金及现金等价物净增加额		-2,653,694,861.41	1,238,006,140.86
加：期初现金及现金等价物余额		17,478,760,650.77	13,465,420,192.36
六、期末现金及现金等价物余额		14,825,065,789.36	14,703,426,333.22

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		63,197,695.16		2,033,423,903.17		18,629,074,339.46		48,344,152,704.31	5,683,944,891.31	54,028,097,595.62	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		63,197,695.16		2,033,423,903.17		18,629,074,339.46		48,344,152,704.31	5,683,944,891.31	54,028,097,595.62	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						140,015,257.82	-253,417,737.22				786,124,768.41		392,691,773.37	97,630,614.72	490,322,388.09	
(一)综合收益总额							-253,417,737.22				2,188,731,634.17		1,935,313,896.95	317,679,187.32	2,252,993,084.27	
(二)所有者投入和减少资本						140,015,257.82							-140,015,257.82		-140,015,257.82	
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他						140,015,257.82							-140,015,257.82		-140,015,257.82	
(三)利润分配											-1,402,606,865.76		-1,402,606,865.76	-220,048,572.60	-1,622,655,438.36	
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配											-1,402,606,865.76		-1,402,606,865.76	-220,048,572.60	-1,622,655,438.36	
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取								74,717,177.34					74,717,177.34		74,717,177.34	
2.本期使用								74,717,177.34					74,717,177.34		74,717,177.34	
(六)其他																
四、本期期末余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52	140,015,257.82	-190,220,042.06		2,033,423,903.17		19,415,199,107.87		48,736,844,477.68	5,781,575,506.03	54,518,419,983.71	

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		-173,043,086.81		1,805,517,018.50		15,851,349,374.85	45,102,280,073.06	4,916,131,245.16	50,018,411,318.22	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		-173,043,086.81		1,805,517,018.50		15,851,349,374.85	45,102,280,073.06	4,916,131,245.16	50,018,411,318.22	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							537,175,198.80				844,755,607.73	1,381,930,806.53	405,258,624.61	1,787,189,431.14	
（一）综合收益总额							537,175,198.80				1,313,097,721.65	1,850,272,920.45	378,885,144.41	2,229,158,064.86	
（二）所有者投入和减少资本													26,373,480.20	26,373,480.20	
1. 所有者投入的普通股													26,373,480.20	26,373,480.20	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-468,342,113.92	-468,342,113.92		-468,342,113.92	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-468,342,113.92	-468,342,113.92		-468,342,113.92	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								27,832,902.20				27,832,902.20		27,832,902.20	
2. 本期使用								27,832,902.20				27,832,902.20		27,832,902.20	
（六）其他															
四、本期期末余额	11,708,552,848.00				15,909,903,918.52		364,132,111.99		1,805,517,018.50		16,696,104,982.58	46,484,210,879.59	5,321,389,869.77	51,805,600,749.36	

公司负责人：吕正风

主管会计工作负责人：吕正风

会计机构负责人：谭树青

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-22,372,893.29		2,033,423,903.17	11,074,493,288.07	40,704,794,004.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-22,372,893.29		2,033,423,903.17	11,074,493,288.07	40,704,794,004.49
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						140,015,257.82	-345,903.37			-57,984,779.96	-198,345,941.15
(一)综合收益总额							-345,903.37			1,344,622,085.80	1,344,276,182.43
(二)所有者投入和减少资本						140,015,257.82					-140,015,257.82
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他						140,015,257.82					-140,015,257.82
(三)利润分配										-1,402,606,865.76	-1,402,606,865.76
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-1,402,606,865.76	-1,402,606,865.76
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取								56,204,986.44			56,204,986.44
2.本期使用								56,204,986.44			56,204,986.44
(六)其他											
四、本期期末余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54	140,015,257.82	-22,718,796.66		2,033,423,903.17	11,016,508,508.11	40,506,448,063.34

项目	2023年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-18,429,293.25		1,805,517,018.50	9,491,673,439.94	38,898,010,871.73
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-18,429,293.25		1,805,517,018.50	9,491,673,439.94	38,898,010,871.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,355,526.93			395,671,736.92	397,027,263.85
(一) 综合收益总额							1,355,526.93			864,013,850.84	865,369,377.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-468,342,113.92	-468,342,113.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-468,342,113.92	-468,342,113.92
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								15,524,566.21			15,524,566.21
2. 本期使用								15,524,566.21			15,524,566.21
(六) 其他											
四、本期末余额	11,708,552,848.00				15,910,696,858.54		-17,073,766.32		1,805,517,018.50	9,887,345,176.86	39,295,038,135.58

公司负责人: 吕正风

主管会计工作负责人: 吕正风

会计机构负责人: 谭树青

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

公司主要从事铝及铝合金制品开发、生产、加工、销售。

公司所处行业：公司属于有色金属压延加工业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 20 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥5,000,000 元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过净资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 5% 以上，或来源于合营企业或联营企业

	的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 5%以上
少数股东持有的权益重要的子公司	子公司营业收入或资产总额或利润总额占合并报表对应科目的 5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

(2) 投资主体的判断依据

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表范围

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

(4) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(5) 合并财务报表抵销事项

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

(6) 合并取得子公司会计处理

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

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

(7) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(8) 购买子公司少数股权

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

(9) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

11. 金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值

进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(5) 金融负债终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

(8) 金融资产减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b、应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并财务报表范围内公司间往来
其他应收款组合4	信用风险组合

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

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

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

e、长期应收款确定组合的依据如下：

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

14. 应收款项融资

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

（1）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

(5) 长期股权投资处置

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

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5.00%	2.38%—4.75%
机器设备	年限平均法	10—20	5.00%	4.75%—9.50%
运输设备	年限平均法	8—16	5.00%	5.94%—11.88%
电子设备及其他	年限平均法	5—12	5.00%	7.92%—19.00%

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

固定资产处置

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的计量

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可

类别	转固标准和时点
	使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

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

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

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退

福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35. 合同成本

√适用 □不适用

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

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

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

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

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

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

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

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

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

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

C、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

(D) 租赁变更

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

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

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

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

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

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

售后租回交易

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

A、本公司作为卖方及承租人：

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

B、本公司作为买方及出租人

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 套期会计

1) 本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期：

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

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

2) 套期工具和被套期项目：

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期

工具。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

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

3) 套期关系评估

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

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

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

4) 确认和计量满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

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

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

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

②现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入

当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

(2) 股份回购

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

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

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

(3) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(4) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定。	本次会计政策变更对公司财务报表无影响。	-

其他说明

2023 年 10 月 25 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“准则解释第 17 号”)，规定对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的解释内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司于 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》，本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、增值税

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

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

2、企业所得税

2021 年 12 月 7 日，公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202137003554），有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。截至报告日，公司已提交重新认定高新技术企业申请，根据相关规定，高新技术企业资格期满当年重新申报未通过认定前，企业所得税暂按 15% 的税率预缴，本公司 2024 年 1-6 月暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,147,463.40	1,080,563.66
银行存款	4,885,353,991.78	4,129,813,767.70
其他货币资金	5,311,134,322.03	5,369,628,780.91
存放财务公司存款	14,861,581,272.63	16,887,808,722.16
合计	25,059,217,049.84	26,388,331,834.43
其中：存放在境外的款项总额	3,218,636,383.69	2,236,678,374.76

其他说明

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

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	3,762,553,937.71	3,320,219,156.97
保函保证金	130,200,000.00	127,200,000.00
信用证保证金	1,438,544,917.46	1,614,008,761.28
3 个月以上定期存款	3,000,000.00	28,330,800.00
被冻结银行存款	6,181,552.09	7,651,029.81
合计	5,340,480,407.26	5,097,409,748.06

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

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	30,847,421.55	21,225,093.89
合计	30,847,421.55	21,225,093.89

其他说明：

报告期末公司的衍生金融资产为持有的有效套期的铝期货合约浮动盈利。

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	523,875,397.43	1,064,652,989.00
商业承兑票据	4,453,761.71	4,636,311.00
合计	528,329,159.14	1,069,289,300.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		431,337,705.10
商业承兑票据		
合计		431,337,705.10

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	528,329,159.14	100.00			528,329,159.14	1,069,289,300.00	100.00			1,069,289,300.00
其中：										
信用风险较低的银行	523,875,397.43	99.16			523,875,397.43	1,064,652,989.00	99.57			1,064,652,989.00
信用风险较低的企业	4,453,761.71	0.84			4,453,761.71	4,636,311.00	0.43			4,636,311.00
合计	528,329,159.14	/		/	528,329,159.14	1,069,289,300.00	/		/	1,069,289,300.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
信用风险较低的银行	523,875,397.43		
信用风险较低的企业	4,453,761.71		
合计	528,329,159.14		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

报告期内，票据信用风险较低，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,294,172,263.12	3,178,359,044.79
1 年以内小计	4,294,172,263.12	3,178,359,044.79
1 至 2 年	90,829,042.97	63,448,100.56
2 至 3 年	290,617,427.77	280,756,265.88
3 年以上	115,464.06	115,464.06
合计	4,675,734,197.92	3,522,678,875.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	151,863,218.90	3.25	103,323,252.88	68.04	48,539,966.02	150,571,365.52	4.27	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02
其中:										
单项评估风险	151,863,218.90	3.25	103,323,252.88	68.04	48,539,966.02	150,571,365.52	4.27	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02
按组合计提坏账准备	4,523,870,979.02	96.75	252,070,995.31	5.57	4,271,799,983.71	3,372,107,509.77	95.73	191,626,206.31	5.68	3,180,481,303.46
其中:										
信用风险组合	4,523,870,979.02	96.75	252,070,995.31	5.57	4,271,799,983.71	3,372,107,509.77	95.73	191,626,206.31	5.68	3,180,481,303.46
合计	4,675,734,197.92	/	355,394,248.19	/	4,320,339,949.73	3,522,678,875.29	/	293,657,605.81	/	3,229,021,269.48

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛万和装饰门窗工程有限公司	120,875,075.02	83,747,473.65	69.28	收回存在重大不确定性
上海迪探节能科技有限公司	24,225,747.22	12,813,382.57	52.89	收回存在重大不确定性
四川嘉寓门窗幕墙有限公司	466,916.35	466,916.35	100.00	预计无法收回
辽宁东林瑞那斯股份有限公司	6,295,480.31	6,295,480.31	100.00	预计无法收回
合计	151,863,218.90	103,323,252.88	68.04	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:信用风险组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	4,523,870,979.02	252,070,995.31	5.57
合计	4,523,870,979.02	252,070,995.31	5.57

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	102,031,399.50	1,291,853.38				103,323,252.88
按组合计提坏账准备	191,626,206.31	60,444,789.00				252,070,995.31
合计	293,657,605.81	61,736,642.38				355,394,248.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	461,974,569.18		461,974,569.18	9.88	23,098,728.46
第二名	207,650,523.04		207,650,523.04	4.44	10,382,526.15
第三名	214,277,201.06		214,277,201.06	4.58	10,713,860.09
第四名	190,096,584.37		190,096,584.37	4.07	9,504,829.22
第五名	189,519,221.47		189,519,221.47	4.05	9,475,961.07
合计	1,263,518,099.12		1,263,518,099.12	27.02	63,175,904.99

其他说明：

适用 不适用

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

1) 公司全资子公司南山美国有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同，根据合同约定，法巴银行买断对合同所属的应收账款，2024年6月30日，公司由此终止确认的应收账款金额为727,909,247.45元（102,136,898.39美元）。

2) 公司全资子公司南山铝业欧洲有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同，根据合同约定，法巴银行买断对合同所属的应收账款，2024年6月30日，公司由此终止确认的应收账款金额为57,964,232.12元（其中美元终止确认金额7,989,242.43美元，欧元终止确认金额133,977.99欧元）。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	574,519,086.45	789,645,514.99
合计	574,519,086.45	789,645,514.99

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,669,826,214.80	
合计	3,669,826,214.80	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	574,519,086.45	100.00			574,519,086.45	789,645,514.99	100.00			789,645,514.99
其中：										
银行承兑汇票组合	574,519,086.45	100.00			574,519,086.45	789,645,514.99	100.00			789,645,514.99
合计	574,519,086.45	/		/	574,519,086.45	789,645,514.99	/		/	789,645,514.99

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	574,519,086.45		
合计	574,519,086.45		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

报告期内，票据信用风险较低，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,150,398,323.07	99.94	806,465,572.99	99.90
1至2年	642,300.00	0.06		
2至3年			831,500.00	0.10
3年以上				
合计	1,151,040,623.07	100.00	807,297,072.99	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	263,524,609.15	22.89
第二名	173,529,667.92	15.08
第三名	89,664,257.47	7.79
第四名	68,761,736.15	5.97
第五名	42,273,658.86	3.67
合计	637,753,929.55	55.40

其他说明

适用 不适用

预付款项中预付关联方款项，详见附注：应收、应付关联方等未结算项目情况。

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	493,178,647.17	769,789,615.19
合计	493,178,647.17	769,789,615.19

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	518,769,445.92	808,747,309.26
1 年以内小计	518,769,445.92	808,747,309.26
1 至 2 年	50,000.00	2,144,836.58
2 至 3 年	879,538.05	896,538.05
3 年以上	71,147,905.99	70,461,326.23
合计	590,846,889.96	882,250,010.12

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	584,081,918.27	845,188,868.06
个人往来款项	5,672,383.33	7,045,660.00
保证金及押金	1,092,588.36	30,015,482.06
合计	590,846,889.96	882,250,010.12

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	40,820,398.04	53,838,000.00	17,801,996.89	112,460,394.93
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,606,052.14		186,100.00	14,792,152.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	26,214,345.90	53,838,000.00	17,615,896.89	97,668,242.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	71,639,996.89		186,100.00			71,453,896.89
按组合计提坏账准备	40,820,398.04		14,606,052.14			26,214,345.90
合计	112,460,394.93		14,792,152.14			97,668,242.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	263,597,697.82	44.61	股权转让款	1年以内	13,179,884.89
第二名	169,383,016.28	28.67	出口退税	1年以内	8,469,150.81
第三名	53,838,000.00	9.11	资金往来	2-3年、3年以上	53,838,000.00
第四名	37,646,675.00	6.37	期货保证金	1年以内	1,882,333.75
第五名	35,162,223.00	5.95	期货保证金	1年以内	1,758,111.15
合计	559,627,612.10	94.71	/	/	79,127,480.61

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款项中应收关联方款项，详见附注：应收、应付关联方等未结算项目情况。

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,841,937,253.98		2,841,937,253.98	2,722,661,165.76		2,722,661,165.76
在产品	2,068,836,016.96		2,068,836,016.96	1,942,855,576.12		1,942,855,576.12
库存商品	1,430,486,657.01	4,046,775.53	1,426,439,881.48	1,607,039,465.99	5,908,832.35	1,601,130,633.64
合同履约成本	3,110,028.15		3,110,028.15	4,888,301.28		4,888,301.28
合计	6,344,369,956.10	4,046,775.53	6,340,323,180.57	6,277,444,509.15	5,908,832.35	6,271,535,676.80

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,908,832.35			1,862,056.82		4,046,775.53
合计	5,908,832.35			1,862,056.82		4,046,775.53

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

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

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
10 万吨	158,751,726.09		158,751,726.09	781,141,400.00	27,956,750.00	2025 年
10 万吨	158,751,726.08		158,751,726.08	781,141,400.00	27,956,750.00	2025 年
合计	317,503,452.17		317,503,452.17	1,562,282,800.00	55,913,500.00	/

其他说明：

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

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款	22,139,444.45	22,099,444.45
合计	22,139,444.45	22,099,444.45

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	13,303,317.29	136,206,301.51
期末留抵进项税	210,733,585.70	93,118,723.43
预缴所得税	765,458.94	244,085.83
待摊费用	59,765,226.46	10,480,757.86
预缴附加税		686,602.81
合计	284,567,588.39	240,736,471.44

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
南山飞卓宇航工业有限公司	16,489,919.49			-1,343,670.70							15,146,248.79	
小计	16,489,919.49			-1,343,670.70							15,146,248.79	
二、联营企业												
南山集团财务有限公司	649,650,696.21			39,259,740.23	-345,903.37						688,564,533.07	
长春富晟南山汽车铝业有限公司	5,946,498.07			3,478,702.30							9,425,200.37	
国家管网集团南山(山东)天然气有限公司		386,530,000.00									386,530,000.00	
小计	655,597,194.28	386,530,000.00		42,738,442.53	-345,903.37						1,084,519,733.44	
合计	672,087,113.77	386,530,000.00		41,394,771.83	-345,903.37						1,099,665,982.23	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

19、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,448,897,710.18	24,433,222,915.08
固定资产清理		
合计	23,448,897,710.18	24,433,222,915.08

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,826,876,121.45	32,309,418,007.70	126,954,672.45	412,919,635.47	45,676,168,437.07
2.本期增加金额	4,865,576.72	314,790,043.48	2,180,310.14	8,538,074.89	330,374,005.23
（1）购置	3,084,271.29	51,971,256.66	1,814,825.81	7,128,579.08	63,998,932.84
（2）在建工程转入	1,781,305.43	262,818,786.82	365,484.33	1,409,495.81	266,375,072.39
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3.本期减少金额	162,804,356.24	294,609,604.71	2,116,063.74	5,238,771.26	464,768,795.95
（1）处置或报废	10,415,779.75	15,945,673.81	1,357,209.29	977,863.91	28,696,526.76
（2）其他	152,388,576.49	278,663,930.90	758,854.45	4,260,907.35	436,072,269.19
4.期末余额	12,668,937,341.93	32,329,598,446.47	127,018,918.85	416,218,939.10	45,541,773,646.35
二、累计折旧					
1.期初余额	3,240,993,345.70	17,456,536,201.94	84,005,864.99	279,090,737.38	21,060,626,150.01
2.本期增加金额	211,456,689.02	810,871,631.95	4,491,481.73	19,511,629.21	1,046,331,431.91
（1）计提	211,456,689.02	810,843,131.95	4,458,884.86	19,509,299.05	1,046,268,004.88
（2）其他		28,500.00	32,596.87	2,330.16	63,427.03
3.本期减少金额	14,456,821.78	177,475,150.00	1,604,662.95	2,864,383.00	196,401,017.73

(1) 处置或报废		16,876,785.08	1,301,984.46	929,201.76	19,107,971.30
(2) 其他	14,456,821.78	160,598,364.92	302,678.49	1,935,181.24	177,293,046.43
4.期末余额	3,437,993,212.94	18,089,932,683.90	86,892,683.77	295,737,983.59	21,910,556,564.20
三、减值准备					
1.期初余额	13,022,780.96	168,783,591.02		513,000.00	182,319,371.98
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	13,022,780.96	168,783,591.02		513,000.00	182,319,371.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,217,921,348.03	14,070,882,171.56	40,126,235.08	119,967,955.51	23,448,897,710.18
2.期初账面价值	9,572,859,994.79	14,684,098,214.74	42,948,807.46	133,315,898.09	24,433,222,915.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业材挤压车间	128,211,947.51	正在办理
工业材氮化车间	15,357,899.51	正在办理
三连轧成品库	43,047,827.09	正在办理
工业材深加工车间	9,551,127.29	正在办理
工业材仓库	9,864,509.64	正在办理
铝材氧化车间	44,241,738.11	正在办理
铝材成品库	21,253,239.46	正在办理
铝材挤压车间	34,202,261.54	正在办理
铝材喷涂车间	13,410,720.29	正在办理
110KV 变电站厂房	7,931,942.75	正在办理
熔铸厂房	24,728,369.12	正在办理
钢结构厂房	83,304,246.12	正在办理
圆锭熔铸厂房	84,870,036.06	正在办理
220KV 变电站厂房	20,047,697.92	正在办理
150MN 挤压车间	149,336,379.80	正在办理
东海圆锭车间	15,866,302.04	正在办理
铝箔厂房	126,505,037.60	正在办理
铝箔综合仓库	21,017,972.78	正在办理
一期脱硫工艺楼	5,418,406.31	正在办理
力学性能试验厂房	8,029,290.20	正在办理
中试车间实验中心厂房	18,996,950.27	正在办理
中厚板 110kV 变电站	8,621,120.31	正在办理
中厚板废料打包间	6,559,601.44	正在办理
中厚板备品备件库	6,155,229.15	正在办理
动力机修间厂房	5,262,608.68	正在办理
南山铝业展馆	17,034,370.16	正在办理
铝材立体仓库及附属	35,091,878.95	正在办理

铝材挤压、喷涂车间	120,625,093.97	正在办理
海水淡化车间	24,378,480.30	正在办理
中厚板成品库	14,033,809.67	正在办理
再生资源车间	92,639,347.80	正在办理
水泵站厂房	2,307,649.67	正在办理
空压站厂房	608,516.72	正在办理
合计	1,218,511,608.23	

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南山美国先进铝资产组	470,864,163.75	410,434,812.91	60,429,350.84	5年	收入增长率	折现率	行业平均投资回报率
合计	470,864,163.75	410,434,812.91	60,429,350.84	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期固定资产原值和累计折旧增加额中的其他主要为汇率变动影响的金额。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	965,682,313.12	682,857,340.16
工程物资		
合计	965,682,313.12	682,857,340.16

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印尼宾坦南山工业园100万吨氧化铝项目	47,052,760.25		47,052,760.25	29,455,520.57		29,455,520.57
印尼宾坦南山工业园氧化铝项目二期	235,559,857.32		235,559,857.32	148,265,266.89		148,265,266.89
印尼宾坦南山工业园年产200万吨氧化铝项目及其配套工程	94,736,561.11		94,736,561.11			
印尼宾坦工业园年产25万吨电解铝、26万吨炭素项目	54,036,936.99		54,036,936.99	47,160,626.68		47,160,626.68
高品质再生铝保级综合利用项目	4,184,401.88		4,184,401.88	1,509,221.35		1,509,221.35
高端轻量化铝板带项目	353,347,107.46		353,347,107.46	300,865,410.13		300,865,410.13
零星工程	176,764,688.11		176,764,688.11	155,601,294.54		155,601,294.54
合计	965,682,313.12		965,682,313.12	682,857,340.16		682,857,340.16

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
印尼宾坦南山工业园100万吨氧化铝项目	5,685,393,000.00	29,455,520.57	17,597,286.93	47.25		47,052,760.25	95.18	99.00				募集资金 自有资金
印尼宾坦南山工业园氧化铝项目二期	3,068,494,700.00	148,265,266.89	94,824,783.03	6,864,504.85	665,687.75	235,559,857.32	68.78	98.00				自有资金
印尼宾坦南山工业园年产200万吨氧化铝项目及其配套工程	6,332,000,000.00		94,736,561.11			94,736,561.11	1.50	15.00				自有资金 银行贷款
印尼宾坦工业园年产25万吨电解铝、26万吨炭素项目	6,063,000,000.00	47,160,626.68	6,876,310.31			54,036,936.99	0.89	1.00				自有资金
高品质再生铝保级综合利用项目	330,000,000.00	1,509,221.35	2,675,180.53			4,184,401.88	84.90	98.00				自有资金
高端轻量化铝板带项目	1,886,500,000.00	300,865,410.13	137,471,924.70	84,990,227.37		353,347,107.46	23.24	59.30				自有资金
零星工程		155,601,294.54	195,683,686.49	174,520,292.92		176,764,688.11						自有资金
合计	23,365,387,700.00	682,857,340.16	549,865,733.10	266,375,072.39	665,687.75	965,682,313.12	/	/				/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

1) 公司报告期末在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。

2) 本期在建工程其他减少金额为转入无形资产-软件的金額。

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,645,838.44	369,062.70	14,014,901.14
2.本期增加金额			
(1) 租赁			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4.期末余额	13,645,838.44	369,062.70	14,014,901.14
二、累计折旧			
1.期初余额	396,491.61	69,199.26	465,690.87
2.本期增加金额	871,918.92	46,132.84	918,051.76
(1) 计提	871,918.92	46,132.84	918,051.76
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4.期末余额	1,268,410.53	115,332.10	1,383,742.63
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,377,427.91	253,730.60	12,631,158.51
2.期初账面价值	13,249,346.83	299,863.44	13,549,210.27

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,962,822,451.39			81,613,818.47	3,044,436,269.86
2.本期增加金额				776,307.22	776,307.22
(1)购置				110,619.47	110,619.47
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)在建工程转入				665,687.75	665,687.75
(5)其他					
3.本期减少金额	18,254,805.50			1,761,241.14	20,016,046.64
(1)处置	19,622.62				19,622.62
(2)处置子公司减少					
(3)其他	18,235,182.88			1,761,241.14	19,996,424.02
4.期末余额	2,944,567,645.89			80,628,884.55	3,025,196,530.44
二、累计摊销					
1.期初余额	643,474,806.60			22,317,872.56	665,792,679.16
2.本期增加金额	42,924,743.49			4,584,105.94	47,508,849.43
(1)计提	42,924,743.49			4,584,105.94	47,508,849.43
(2)其他					
3.本期减少金额	2,717,336.82			249,512.79	2,966,849.61
(1)处置	6,015.75				6,015.75
(2)其他	2,711,321.07			249,512.79	2,960,833.86
4.期末余额	683,682,213.27			26,652,465.71	710,334,678.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	2,260,885,432.62			53,976,418.84	2,314,861,851.46
2.期初账面价值	2,319,347,644.79			59,295,945.91	2,378,643,590.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(2) 公司报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
启动费	1,098,717.66		737,961.78		360,755.88
轧辊费	7,182,250.61	15,293,386.59	4,074,950.47		18,400,686.73
耐硫变换催化剂	9,419,631.00	4,827,654.87	3,311,271.42		10,936,014.45
装修支出	16,047,324.56		932,491.26		15,114,833.30
合计	33,747,923.83	20,121,041.46	9,056,674.93		44,812,290.36

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	316,259,877.35	66,197,751.53	260,569,937.70	53,632,727.43
可抵扣亏损	12,727,083.21	1,909,062.48	12,727,083.21	1,909,062.48
递延收益	114,353,601.74	17,168,665.32	115,716,151.68	17,376,172.81
坏帐准备	431,450,453.72	71,885,938.08	381,248,189.54	62,721,870.64
固定资产减值	90,514,692.07	13,577,203.81	90,514,692.07	13,577,203.81
其他综合收益	28,504,222.98	4,275,633.45	28,504,222.98	4,275,633.45
资产计税价值的差异	628,101,297.17	94,215,194.58	628,101,297.17	94,215,194.58
存货跌价准备	4,046,775.53	607,016.33	5,908,832.35	886,324.85
租赁负债	12,800,629.58	2,032,405.03	13,952,344.68	2,237,628.24
合计	1,638,758,633.35	271,868,870.61	1,537,242,751.38	250,831,818.29

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他综合收益	29,472,175.00	4,420,826.25	19,597,775.00	2,939,666.25
资产计税价值的差异	39,861,208.79	7,065,077.78	593,405,743.82	63,343,855.52
使用权资产	12,631,158.51	2,020,970.89	13,549,210.27	2,182,359.37
合计	81,964,542.30	13,506,874.92	626,552,729.09	68,465,881.14

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	105,513,610.32	109,604,717.59
可抵扣亏损	1,074,021,903.47	1,037,987,623.44
合计	1,179,535,513.79	1,147,592,341.03

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	410,640.08	410,640.08	
2026 年	1,679,854.10	1,679,854.10	
2027 年	1,164,338.38	1,164,338.38	
2028 年	33,664,013.34	33,664,013.34	
2029 年	21,333,154.32		
合计	58,252,000.22	36,918,845.90	/

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司子公司 NANSHAN AMERICA ADVANCED ALUMINUM TECHNOLOGIES LLC 可抵扣亏损的年限为 20 年，可抵扣亏损金额为 980,161,024.78 元；

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

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产构建款项	517,353,538.86		517,353,538.86	394,539,786.44		394,539,786.44
合计	517,353,538.86		517,353,538.86	394,539,786.44		394,539,786.44

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,340,480,407.26	5,340,480,407.26	质押	保证金、票据纠纷、3 个月以上定期存款	5,097,409,748.06	5,097,409,748.06	质押	保证金、票据纠纷、3 个月以上定期存款
应收票据	471,806,727.90	471,806,727.90	其他	用于背书的票据未到期	496,278,471.26	496,278,471.26	其他	用于背书的票据未到期、办理票据业务
应收账款	1,594,949.27	1,515,201.81	质押	应收账款保理	4,284,826.05	4,070,584.75	质押	应收账款保理
合计	5,813,882,084.43	5,813,802,336.97	/	/	5,597,973,045.37	5,597,758,804.07	/	/

其他说明：

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

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,098,006,847.22	1,843,703,170.83
信用借款		37,103,777.21
保理借款	1,594,949.27	4,284,826.05
票据贴现	5,370,290,250.91	5,647,559,876.50
票据质押借款	20,025,000.00	
合计	6,489,917,047.40	7,532,651,650.59

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 本公司报告期末不存在逾期未偿还的短期借款。

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

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	144,645,121.59	148,834,793.87
银行承兑汇票	353,532,014.87	362,211,888.31
合计	498,177,136.46	511,046,682.18

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,763,438,546.97	1,911,513,596.82
1至2年（含2年）	184,966,838.19	324,184,902.23
2至3年（含3年）	167,916,455.64	134,111,854.45
3年以上	406,613,046.90	366,401,995.98
合计	2,522,934,887.70	2,736,212,349.48

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 账龄超过一年的应付账款主要为未支付的工程及设备保证金。

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

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	226,181,825.60	246,955,915.69
合计	226,181,825.60	246,955,915.69

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	656,260,476.00	867,065,435.08	891,571,361.05	631,754,550.03
二、离职后福利-设定提存计划	1,206.15	81,024,453.89	80,889,888.81	135,771.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	656,261,682.15	948,089,888.97	972,461,249.86	631,890,321.26

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	218,480,082.80	786,007,867.27	807,186,783.02	197,301,167.05
二、职工福利费		39,453,562.18	39,453,562.18	
三、社会保险费	64,358.04	34,414,405.98	34,478,764.02	

其中：医疗保险费	64,339.33	30,587,348.37	30,651,687.70	
工伤保险费	18.71	3,827,057.61	3,827,076.32	
生育保险费				
四、住房公积金	364.00	7,189,599.65	7,189,963.65	
五、工会经费和职工教育经费	437,715,671.16		3,262,288.18	434,453,382.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	656,260,476.00	867,065,435.08	891,571,361.05	631,754,550.03

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,169.60	78,110,200.40	77,975,598.77	135,771.23
2、失业保险费	36.55	2,914,253.49	2,914,290.04	
3、企业年金缴费				
合计	1,206.15	81,024,453.89	80,889,888.81	135,771.23

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,862,010.64	7,439,819.21
企业所得税	119,895,922.70	132,106,515.33
个人所得税	4,227,933.65	4,868,940.04
城市维护建设税	750,847.20	495,670.63
教育费附加	321,791.79	212,430.27
地方教育费附加	214,527.84	141,620.18
土地使用税	10,564,593.71	6,237,387.87
房产税	20,685,894.35	20,192,156.79
印花税	4,519,745.07	9,053,605.78
环境保护税	3,397,033.24	4,546,210.20
海外公司税项	857,137.36	1,077,614.21
合计	176,297,437.55	186,371,970.51

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	29,781,725.27	12,835,862.49
其他应付款	365,361,571.61	363,821,372.43
合计	395,143,296.88	376,657,234.92

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-澳大利亚力鼎康赛特集团有限公司	6,107,297.49	6,107,297.49
应付股利-REDSTONE ALUMINA INTERNATIONAL PTE. LTD.	23,674,427.78	6,728,565.00
合计	29,781,725.27	12,835,862.49

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	14,648,677.36	5,800,308.45
个人往来款项	4,839,422.43	5,024,987.14
保证金、押金	144,372,751.84	158,009,429.30
股东出资	192,170,363.20	190,981,230.21
其他	9,330,356.78	4,005,417.33
合计	365,361,571.61	363,821,372.43

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	105,805,470.55	少数股东实际投资额超过其认缴注册资本的部分
单位 2	86,364,892.65	少数股东实际投资额超过其认缴注册资本的部分
合计	192,170,363.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	100,075,000.00	101,115,851.39
1年内到期的租赁负债	1,666,625.12	1,752,319.11
合计	101,741,625.12	102,868,170.50

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,596,690.46	15,969,909.33
未终止确认应收票据还原	431,337,705.10	495,278,471.26
合计	448,934,395.56	511,248,380.59

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		28,500,000.00
合计		28,500,000.00

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
本金	12,856,521.98	14,173,572.89
未确认融资费用	-1,722,517.52	-1,973,547.32
合计	11,134,004.46	12,200,025.57

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	9,020,752.58	7,551,274.86	票据追索诉讼
合计	9,020,752.58	7,551,274.86	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	554,253,085.77	4,146,900.00	27,166,886.43	531,233,099.34	收到财政拨款
维修基金	3,019,410.77		426,960.04	2,592,450.73	
合计	557,272,496.54	4,146,900.00	27,593,846.47	533,825,550.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,708,552,848.00						11,708,552,848.00

其他说明：

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，南山集团有限公司、山东怡力电业有限公司合计持有本公司股份 5,165,637,880 股，其中南山集团有限公司持有本公司股份 2,584,593,290 股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份 2,581,044,590 股。

(2) 南山集团有限公司将其持有的 205,000,000 股公司股份质押给中国民生银行股份有限公司烟台分行、持有的 1,301,660,000 股公司股份作为可交换债质押给沪市发行人可交换债担保及信托财产专户；山东怡力电业有限公司将其持有的 335,000,000 股公司股份质押给中国民生银行股份有限公司烟台分行、持有的 240,000,000 股公司股份质押给兴业国际信托有限公司。

山东怡力电业有限公司为南山集团有限公司的全资子公司。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		140,015,257.82		140,015,257.82
合计		140,015,257.82		140,015,257.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2023年12月13日、2023年12月29日分别召开了第十一届董事会第七次会议、2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于注销并减少公司注册资本。本次回购股份的资金总额不低于人民币3亿元（含）且不超过人民币6亿元（含），回购股份价格不超过人民币4.43元/股，回购数量不低于6,772.01万股（含）且不超过13,544.02万股（含），具体回购数量及金额以回购结束时实际交易情况为准。

回购期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起不超过12个月，即自2023年12月29日至2024年12月28日。截至2024年6月30日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份41,445,200股，支付的资金总额为人民币139,992,750元（不含交易费用）。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-24,228,589.53							-24,228,589.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-24,228,589.53							-24,228,589.53

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	87,426,284.69	-350,708,812.48	18,285,427.64		4,420,826.25	-253,417,737.22	-119,997,329.15	-165,991,452.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,855,696.24	-345,903.37				-345,903.37		1,509,792.87
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	14,120,900.45	30,847,421.55	18,285,427.64		4,420,826.25	6,042,857.66	2,098,310.00	20,163,758.11
外币财务报表折算差额	71,449,688.00	-381,210,330.66				-259,114,691.51	-122,095,639.15	-187,665,003.51
其他综合收益合计	63,197,695.16	-350,708,812.48	18,285,427.64		4,420,826.25	-253,417,737.22	-119,997,329.15	-190,220,042.06

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		74,717,177.34	74,717,177.34	
合计		74,717,177.34	74,717,177.34	

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期盈余公积增加原因为根据当期实现净利润提取的法定盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	18,629,074,339.46	15,851,349,374.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,629,074,339.46	15,851,349,374.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,188,731,634.17	3,473,973,963.20
减：提取法定盈余公积		227,906,884.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,402,606,865.76	468,342,113.92
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,415,199,107.87	18,629,074,339.46

调整期初未分配利润明细：

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

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

公司于 2024 年 3 月 21 日召开的 2023 年度股东大会通过了 2023 年度利润分配方案：向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共计分配股利 1,402,606,865.76 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,550,443,157.62	11,644,598,192.73	14,324,192,095.92	11,577,066,884.01
其他业务	116,894,142.04	70,183,021.60	176,453,629.19	137,125,417.82
合计	15,667,337,299.66	11,714,781,214.33	14,500,645,725.11	11,714,192,301.83

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
电、汽	15,813,279.68	11,172,849.34	4,647,260.61	3,872,548.68
天然气	34,856,288.35	31,969,760.65	26,338,969.05	28,601,508.33
氧化铝粉	3,500,954,699.73	2,131,232,622.68	2,461,548,334.88	1,912,523,102.46
合金锭	135,300,637.04	127,517,575.96	628,579,386.31	560,981,559.64
铝型材	1,960,902,720.49	1,615,902,542.80	2,118,954,221.80	1,886,474,192.94
热轧卷/板	400,378,076.79	265,805,171.39	400,195,185.82	255,925,729.70
冷轧卷/板	8,747,636,237.42	6,838,713,622.66	7,802,015,735.41	6,222,014,136.58
铝箔	754,601,218.12	622,284,047.25	785,590,863.08	646,574,674.71
其他			96,322,138.96	60,099,430.97
其他业务	116,894,142.04	70,183,021.60	176,453,629.19	137,125,417.82

合 计	15,667,337,299.66	11,714,781,214.33	14,500,645,725.11	11,714,192,301.83
二、按经营地区分类				
境内	7,657,134,463.71	6,241,839,438.57	7,511,503,005.07	6,521,633,343.97
境外	8,010,202,835.95	5,472,941,775.76	6,989,142,720.04	5,192,558,957.86
合 计	15,667,337,299.66	11,714,781,214.33	14,500,645,725.11	11,714,192,301.83

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,753,816.43	26,479,109.02
教育费附加	6,751,646.11	11,348,189.47
房产税	36,851,041.72	38,732,587.84
土地使用税	21,243,441.07	12,833,645.83
车船使用税	43,006.31	41,312.06
印花税	27,959,940.89	15,642,352.36
地方教育费附加	4,501,079.98	7,565,459.69
环境保护税	7,625,402.52	9,990,237.09
合计	120,729,375.03	122,632,893.36

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	70,709,636.19	65,301,353.61
职工薪酬	27,165,768.24	29,075,966.87
招待费	6,777,345.82	6,742,398.73
差旅费	6,603,492.63	5,212,579.15
其他	13,996,477.41	12,141,308.88
合计	125,252,720.29	118,473,607.24

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	208,031,314.64	219,452,524.16
公司经费	86,898,472.93	96,855,160.41
招待费	20,103,886.31	14,046,598.51
摊销及折旧费	62,076,892.48	59,978,968.33
差旅费	5,864,899.27	5,346,120.77
其他	35,128,429.31	39,635,694.16
合计	418,103,894.94	435,315,066.34

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	61,398,500.64	53,992,209.90
物料消耗	572,235,773.06	469,396,561.80
折旧与摊销	71,442,343.50	64,840,893.68
其他	17,665,154.38	38,370,309.54
合计	722,741,771.58	626,599,974.92

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	193,675,467.47	166,240,689.26
利息收入	-191,196,266.89	-157,934,473.98
手续费	5,600,692.13	5,991,781.58
汇兑损失	-66,807,104.00	-96,954,051.83
合计	-58,727,211.29	-82,656,054.97

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助-收益性补助	7,773,493.10	2,911,159.74
政府补助-资产性补助	27,166,886.43	27,704,874.14
个税退手续费补贴	369,206.94	581,780.47
先进制造企业进项税加计扣除	105,853,457.62	
合计	141,163,044.09	31,197,814.35

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,394,771.83	36,797,561.09
合计	41,394,771.83	36,797,561.09

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	39,259,740.23	36,747,238.03
南山飞卓宇航工业有限公司	-1,343,670.70	-1,545,611.62
长春富晟南山汽车铝业有限公司	3,478,702.30	1,595,934.68
合计	41,394,771.83	36,797,561.09

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		585,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		585,375.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		585,375.00

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		1,688,322.91
应收账款坏账损失	-59,972,696.07	-51,335,676.72
其他应收款坏账损失	14,792,152.14	-676,659.96
合计	-45,180,543.93	-50,324,013.77

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-7,532.91	31,323.28
处置土地	93,509.23	
合计	85,976.32	31,323.28

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		211,168.43	
其中：固定资产处置利得		211,168.43	
无形资产处置利得			
违约金收入	4,766,283.28	7,178,041.28	4,766,283.28
保险公司赔款	97,686.84	4,968,141.89	97,686.84
其他	2,660,698.73	3,427,877.57	2,660,698.73
合计	7,524,668.85	15,785,229.17	7,524,668.85

其他说明：

√适用 □不适用

本期的营业外收入均计入非经常性损益。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,681,126.84	10,082,596.25	1,681,126.84
其中：固定资产处置损失	1,681,126.84	10,082,596.25	1,681,126.84
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	54,494.68		54,494.68
罚款、滞纳金	645,526.62	169,400.56	645,526.62
其他	1,454,191.89	56,500.00	1,454,191.89
合计	3,835,340.03	10,308,496.81	3,835,340.03

其他说明：

本期的营业外支出均计入非经常性损益。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	216,677,179.81	109,109,940.22
递延所得税费用	-77,477,218.54	-6,401,931.71
合计	139,199,961.27	102,708,008.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,765,608,111.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	414,841,216.82
子公司适用不同税率的影响	-191,831,601.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-21,849,216.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,088,148.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,677,426.81
额外可扣除费用的影响	-105,726,012.95
期末税率调整影响	
其他	
所得税抵免额	
所得税费用	139,199,961.27

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注项	目	本期发生额	上期发生额
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			

3、其他权益工具投资公允价值变动		
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	-253,417,737.22	537,175,198.80
其中：1、权益法下可转损益的其他综合收益	-345,903.37	1,355,526.93
2、其他债权投资公允价值变动		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备	6,042,857.66	-5,511,714.27
6、外币财务报表折算差额	-259,114,691.51	541,331,386.14
7、其他		
合 计	-253,417,737.22	537,175,198.80

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,920,393.10	7,163,959.74
利息收入	191,196,266.89	157,934,473.98
违约金及保险赔偿收入	4,863,970.12	7,178,041.28
定期存款	28,330,800.00	
其他	278,453,947.68	225,690,788.05
合计	514,765,377.79	397,967,263.05

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	47,966,705.39	21,135,483.23
管理费用中现金支出	61,067,186.55	51,517,523.90
财务费用中现金支出	5,600,692.13	5,991,781.58
研发费用中现金支出	589,900,927.44	68,363,357.60
其他	121,654,289.28	207,889,705.82
合计	826,189,800.79	354,897,852.13

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买以摊余成本计量的资产		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	127,200,000.00	10,880,000.00
票据保证金	3,280,850,000.00	1,400,000,000.00
存出投资款		9,609.62
合计	3,408,050,000.00	1,410,889,609.62

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,620,000,000.00	2,496,548,000.00
保函保证金	130,200,000.00	127,000,000.00
股份回购资金	140,015,257.82	
租赁资产本期支付租金	669,875.41	
合计	3,890,885,133.23	2,623,548,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,532,651,650.59	4,631,885,200.18	1,031,847.22	5,673,936,715.87	1,714,934.72	6,489,917,047.40
一年内到期借款	101,115,851.39		75,000.00	1,000,000.00	115,851.39	100,075,000.00
长期借款	28,500,000.00			28,500,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	13,952,344.68			669,875.41	481,839.69	12,800,629.58
合计	7,676,219,846.66	4,631,885,200.18	1,106,847.22	5,704,106,591.28	2,312,625.80	6,602,792,676.98

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,626,408,150.64	1,487,144,720.19
加：资产减值准备		

信用减值损失	45,180,543.93	50,324,013.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,046,268,004.88	1,079,630,174.01
使用权资产摊销	918,051.76	868,731.60
无形资产摊销	47,508,849.43	30,374,667.52
长期待摊费用摊销	9,056,674.93	36,053,654.17
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）	-85,976.32	-31,323.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,681,126.84	9,871,427.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-585,375.00
财务费用（收益以“-”号填列）	126,868,363.47	69,286,637.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,394,771.83	-36,797,561.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,037,052.32	-3,937,865.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,440,166.22	-2,464,065.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,787,503.77	160,255,299.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-759,305,085.59	-676,048,990.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-275,526,120.54	-831,401,385.21
其他	-24,916,424.19	
经营活动产生的现金流量净额	2,656,396,665.10	1,372,542,758.50
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	19,718,736,642.58	18,767,944,015.12
减：现金的期初余额	21,290,922,086.37	18,241,895,081.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,572,185,443.79	526,048,933.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,718,736,642.58	21,290,922,086.37
其中：库存现金	1,147,463.40	1,080,563.66
可随时用于支付的银行存款	19,607,183,734.65	20,873,866,488.40
可随时用于支付的其他货币资金	110,405,444.53	415,975,034.31
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	19,718,736,642.58	21,290,922,086.37

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
定期存款	55,015,189.19	3 个月到期
期货保证金	55,389,953.84	随时可以支取
存出投资款	301.50	随时可以支取
合计	110,405,444.53	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金	1,438,544,917.46	479,569,941.47	信用证业务保证金
银行承兑汇票保证金	3,762,553,937.71	3,228,174,630.74	承兑业务保证金
保函保证金	130,200,000.00	127,200,000.00	保函业务保证金
3 个月以上定期存款	3,000,000.00		3 个月以上
银行存款	6,181,552.09		诉讼冻结
合计	5,340,480,407.26	3,834,944,572.21	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期公司以销售商品收到的应收票据用于购买商品、接受劳务支付票据金额 2,182,168,286.75 元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额 169,377,926.25 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,102,634,022.83
其中：美元	346,416,506.25	7.1268	2,468,841,156.75
欧元	51,735,877.85	7.6617	396,384,775.30
澳门元	1,158,645.81	4.7650	5,520,947.28
英镑	609,459.05	9.0430	5,511,338.19
新加坡元	18,001.00	5.2790	95,027.28
印尼盾	2,769,812,818,200.02	0.000442656	1,226,074,577.91
港币	225,928.08	0.91268	206,200.04
日元	2.00	0.044738	0.08
应收账款	-	-	2,083,718,116.67
其中：美元	283,890,886.40	7.1268	2,023,233,569.20
欧元	7,894,403.00	7.6617	60,484,547.47

其他应收款	-	-	30,326,020.41
其中：美元	108,351.49	7.1268	772,199.40
欧元	20,745.98	7.6617	158,949.47
澳门元	6,013,899.93	4.7650	28,656,233.16
印尼盾	1,668,650,584.00	0.000442656	738,638.38
短期借款	-	-	1,594,949.27
其中：欧元	208,171.72	7.6617	1,594,949.27
应付账款	-	-	1,266,706,639.05
其中：美元	134,534,686.87	7.1268	958,801,806.38
欧元	2,679,275.34	7.6617	20,527,803.89
印尼盾	638,104,274,476.81	0.000442656	282,460,758.30
港币	5,385,787.93	0.91268	4,915,500.93
澳门元	161.50	4.7650	769.55
其他应付款	-	-	149,117,071.24
其中：美元	19,246,787.25	7.1268	137,168,003.39
印尼盾	26,987,834,204.09	0.000442656	11,946,329.81
港币	3,000.00	0.91268	2,738.04

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 669,875.41(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	1,654,489.76	
合计	1,654,489.76	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源适用 不适用**84、其他**适用 不适用**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	61,398,500.64	53,992,209.90
物料消耗	572,235,773.06	469,396,561.80
折旧与摊销	71,442,343.50	64,840,893.68
其他	17,665,154.38	38,370,309.54
合计	722,741,771.58	626,599,974.92
其中：费用化研发支出	722,741,771.58	626,599,974.92
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用**(3). 重要的外购在研项目**适用 不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
烟台南山铝业新材料有限公司	山东省龙口市	7,600.00 万美元	山东省龙口市	生产各种铝合金热轧卷	75.00		投资
龙口南山铝压延新材料有限公司	山东省龙口市	8,413.60 万美元	山东省龙口市	生产新型合金产品	75.00		投资
龙口东海氧化铝有限公司	山东省龙口市	9,700.00 万美元	山东省龙口市	生产销售冶金级氧化铝	75.00		同一控制下企业合并
烟台东海铝箔有限公司	山东省龙口市	3,600.00 万美元	山东省龙口市	生产销售高精度铝箔产品	75.00		同一控制下企业合并
山东南山科学技术研究院	山东省龙口市	300.00 万人民币	山东省龙口市	高新技术项目的研究开发、成果转让等	100.00		投资
烟台锦泰国际贸易有限公司	山东省龙口市	160,000.00 万人民币	山东省龙口市	销售纺织品、服装、家具、建材、化工产品等	100.00		投资
航鑫材料科技有限公司	山东省龙口市	5,000.00 万人民币	山东省龙口市	对材料及其制品进行实验室检测	100.00		投资
南山铝业澳大利亚有限公司	澳洲新南威尔士	120.00 澳元	澳洲新南威尔士	销售铝板、铝箔等产品	100.00		投资
南山美国有限公司	美国芝加哥	23,900,995 美元	美国芝加哥	销售铝板、铝箔等产品	100.00		投资
南山铝业新加坡有限公司	新加坡	767,632,693.51 美元	新加坡	铝制品贸易	100.00		投资
南山美国先进铝技术有限责任公司	美国拉菲叶特	223,515,914.00 美元	美国拉菲叶特	高端铝合金型材的生产、研发、销售及进出口业务	100.00		投资
Global Aluminium International Pte Ltd	新加坡	786,172,698.00 美元	新加坡	贸易投资		95.00	投资
Prime Aluminium International Pte. Ltd.	新加坡	1.00 美元	新加坡	贸易投资		100.00	投资
PT BINTAN ALUMINA INDONESIA	印尼 Bintan	17.5 万亿印尼盾	印尼 Bintan	加工和提炼铝矾土		69.065	投资
SHANDONG NANSHAN ALUMINIUM EUROPA GMBH	德国蒙特保尔	100.00 万欧元	德国蒙特保尔	铝及铝合金制品、深加工产品的经营、销售	100.00		投资
龙口南山航空零部件有限公司	山东省龙口市	1,000.00 万人民币	山东省龙口市	航空、航天用零部件的研发、生产、销售	100.00		投资
山东智铝高性能合金材料有限公司	山东省龙口市	1,000.00 万人民币	山东省龙口市	轻质合金材料的基础研究、设计、制备、热处理、模拟分析、工业设计、技术服务等	55.00		投资
龙口南山再生资源有限公司	山东省龙口市	33,000.00 万人民币	山东省龙口市	金属废料和碎屑加工处理；生产性废旧金额回收；有色金属合金销售；	100.00		投资
南山铝业（上海）有限公司	上海市	10,000.00 万人民币	上海市	高性能有色金属及合金材料销售；新型金属功能材料销售；有色金属合金销售；新材料技术研发等	100.00		投资
Nanshan Aluminium Investment Holding Limited	英属维京群岛	5.00 万美元	英属维京群岛	投资控股		100.00	投资

Nanshan Aluminium International Holdings Limited	开曼群岛	5.00 万美元	开曼群岛	投资控股		95.00	投资
Global Aluminium Investment Holding Limited	英属维京群岛	5.00 万美元	英属维京群岛	投资控股		95.00	投资
Prime Aluminium Investment Holding Limited	英属维京群岛	5.00 万美元	英属维京群岛	投资控股		95.00	投资
Hong Kong Prime Aluminium Investment Limited	香港	1.00 港币	香港	投资控股		95.00	投资
Hong Kong Nanshan Aluminium Management Company Limited	香港	1.00 港币	香港	投资控股		95.00	投资
龙口百汇达咨询服务有限公司	山东省龙口市	600.00 万人民币	山东省龙口市	健康咨询服务、工程管理服务、人力资源管理服务等		95.00	投资
PT. Bintan Electrolytic Aluminium	印尼 Bintan	400.00 亿印尼盾	印尼 Bintan	有色金属铣削、有色金属制造		100.00	投资
南山铝业(长春)有限公司	吉林省长春市	10,000.00 万元人民币	吉林省长春市	高性能有色金属及合金材料销售; 新型金属功能材料销售; 有色金属合金销售; 新材料技术研发等。	100.00		投资

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台南山铝业新材料有限公司	25%	-135.65		46,507.03
龙口南山铝压延新材料有限公司	25%	1,076.72		130,620.14
龙口东海氧化铝有限公司	25%	583.17		91,229.33
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	30.935%	42,275.35		293,200.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台南山铝业新材料有限公司	312,114.21	28,732.27	340,846.48	154,556.12	206.54	154,762.66	595,315.38	29,556.68	624,872.06	437,063.09	448.54	437,511.63
龙口南山铝压延新材料有限公司	696,723.11	133,156.54	829,879.65	301,621.27	4,671.35	306,292.62	1,577,935.12	136,877.77	1,714,812.89	1,192,273.26	4,794.33	1,197,067.59
龙口东海氧化铝有限公司	508,041.54	164,684.28	672,725.82	307,172.33	741.75	307,914.08	2,221,177.24	167,980.17	2,389,157.41	2,026,121.36	893.06	2,027,014.42
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	360,930.69	623,652.26	984,582.95	43,883.35		43,883.35	334,735.24	646,129.99	980,865.23	56,876.89		56,876.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台南山铝业新材料有限公司	592,456.11	-1,276.61	-1,276.61	1,089.79	504,528.16	1,546.73	1,546.73	-86,864.81
龙口南山铝压延新材料有限公司	801,390.21	5,002.40	5,841.72	-46,232.91	706,741.37	5,361.34	4,608.44	8,542.34
龙口东海氧化铝有限公司	201,986.14	2,668.75	2,668.75	1,432.20	198,361.23	325.09	325.09	44,557.37
PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA	301,862.03	128,117.70	128,117.70	192,613.63	200,134.92	48,573.53	48,573.53	38,691.29

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	南山集团财务有限公司	南山集团财务有限公司
流动资产	23,563,181,201.97	23,638,381,495.81
非流动资产	1,327,476,274.14	2,433,313,085.84
资产合计	24,890,657,476.11	26,071,694,581.65
流动负债	21,611,778,747.31	22,978,119,837.90
非流动负债		
负债合计	21,611,778,747.31	22,978,119,837.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	688,564,533.05	649,650,696.21
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	688,564,533.05	649,650,696.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	271,242,537.97	275,985,454.29
净利润	186,951,143.97	174,986,847.72
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,647,158.92	6,454,890.08
综合收益总额	185,303,985.05	181,441,737.80
本年度收到的来自联营企业的股利		252,000,000.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	15,146,248.79	16,489,919.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,343,670.70	-1,545,611.62
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,343,670.70	-1,545,611.62
联营企业：		
投资账面价值合计	9,425,200.37	5,946,498.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	890,038.72	-1,221,724.98
--其他综合收益		
--综合收益总额	890,038.72	-1,221,724.98

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	554,253,085.77	4,146,900.00		27,166,886.43		531,233,099.34	与资产相关
合计	554,253,085.77	4,146,900.00		27,166,886.43		531,233,099.34	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	7,773,493.10	2,911,159.74
与资产相关	27,166,886.43	27,704,874.14
合计	34,940,379.53	30,616,033.88

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

(1) 信用风险

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

(2) 市场风险

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

① 外汇风险

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

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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,102,634,022.83
其中：美元	346,416,506.25	7.1268	2,468,841,156.75
欧元	51,735,877.85	7.6617	396,384,775.30
澳元	1,158,645.81	4.7650	5,520,947.28

英镑	609,459.05	9.0430	5,511,338.19
新加坡元	18,001.00	5.2790	95,027.28
印尼盾	2,769,812,818,200.02	0.000442656	1,226,074,577.91
港币	225,928.08	0.91268	206,200.04
日元	2.00	0.044738	0.08
应收账款			2,083,718,116.67
其中：美元	283,890,886.40	7.1268	2,023,233,569.20
欧元	7,894,403.00	7.6617	60,484,547.47
其他应收款			30,326,020.41
其中：美元	108,351.49	7.1268	772,199.40
欧元	20,745.98	7.6617	158,949.47
澳元	6,013,899.93	4.7650	28,656,233.16
印尼盾	1,668,650,584.00	0.000442656	738,638.38
短期借款			1,594,949.27
其中：欧元	208,171.72	7.6617	1,594,949.27
应付账款			1,266,706,639.05
其中：美元	134,534,686.87	7.1268	958,801,806.38
欧元	2,679,275.34	7.6617	20,527,803.89
印尼盾	638,104,274,476.81	0.000442656	282,460,758.30
港币	5,385,787.93	0.91268	4,915,500.93
澳元	161.50	4.7650	769.55
其他应付款			149,117,071.24
其中：美元	19,246,787.25	7.1268	137,168,003.39
印尼盾	26,987,834,204.09	0.000442656	11,946,329.81
港币	3,000.00	0.91268	2,738.04

②利率风险

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

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的利息支出将增加或减少 1,400,000.00 元。

③公允价值变动风险

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

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	数量	单位	期末浮动盈亏
铝期货合约（买持）	37,190.00	吨	29,472,175.00
Futures（买持） - U.S Mid West Aluminium	1,543,234.00	磅	-9,112.97
Futures（买持） -LME Aluminium High Grade in USD (Lots)	1,102,300.00	磅	1,384,359.52
合 计			30,847,421.55

(3) 流动性风险

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

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
价格风险	30,847,421.55	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	40,397,265.16
套期类别				
现金流量套期	30,847,421.55	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	40,397,265.16

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			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	30,847,421.55			30,847,421.55
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	30,847,421.55			30,847,421.55
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	30,847,421.55			30,847,421.55
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			574,519,086.45	574,519,086.45
(三) 其他权益工具投资			16,585,777.02	16,585,777.02
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			12,800,000.00	12,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	30,847,421.55		603,904,863.47	634,752,285.02
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的为非上市公司股权投资和合伙企业投资，被投资单位经营情况在原投资预期情况下，以原投资成本作为公允价值的确定基础

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

√适用 □不适用

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南山集团有限公司	山东省龙口市	铝锭、铝型材系列；毛纺织系列；服装系列；板材系列；宾馆、酒店、能源、游乐、建筑、房地产开发经营等。	10.00	44.11	44.11

本企业的母公司情况的说明

截至 2024 年 6 月 30 日，南山集团有限公司直接持有和通过其全资子公司山东怡力电业有限公司间接持有本公司股份共计 5,165,637,880 股，其中南山集团有限公司持有本公司股份 2,584,593,290 股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份 2,581,044,590 股。合计占公司股本的比例为 44.11%。

本企业最终控制方是南山村村民委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注：在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注：在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
南山集团财务有限公司	联营企业
长春富晟南山汽车铝业有限公司	联营企业
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司（注）	联营企业
南山飞卓宇航工业有限公司	合营企业

其他说明

√适用 □不适用

注：国家管网集团南山（山东）天然气有限公司于2024年6月5日召开股东会临时会议，决议更改公司章程及股东名称，将股东由南山集团有限公司变更为山东南山铝业股份有限公司。

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东怡力电业有限公司	母公司的全资子公司
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司
山东南山暖通新材料有限公司	母公司的全资子公司
龙口市南山水务有限公司	其他
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的全资子公司
龙口港妃母岛发展有限公司	其他
龙口南山妃母岛港发展有限公司	母公司的全资子公司
龙口东海船舶代理有限公司	其他
龙口市南山油品经营有限公司	其他
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司的全资子公司
南山集团资本投资有限公司	母公司的全资子公司
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司的全资子公司
上海鲁润资产管理有限公司	母公司的全资子公司
上海胶润国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
NANSHAN GROUP SINGAPORE CO.PTE.LTD	母公司的全资子公司
龙口市南山融资担保有限公司	母公司的全资子公司
龙口祥瑞达投资有限公司	母公司的全资子公司
青岛新恒力投资发展有限公司	其他
烟台南山融创置业有限公司	母公司的控股子公司
南山旅游集团有限公司	母公司的全资子公司
山东南山国际旅行社有限公司	其他
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他

龙口市南山宾馆有限公司	其他
龙口市南山文化中心有限公司	其他
龙口南山国际会议中心有限公司	其他
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	其他
烟台南山游艇俱乐部有限公司	其他
山东南山智尚科技股份有限公司及控股子公司	母公司的控股子公司
龙口新南山投资发展有限公司	其他
龙口南山新型建材有限公司	其他
龙口新南山汽车维修有限公司	其他
龙口新南山天然植物油有限公司	其他
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	其他
山东新南铝材科技开发有限公司	其他
山东新禾农牧业股份有限公司	其他
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司
青岛长基置业有限公司	其他
青岛新南国际度假酒店有限公司	其他
龙口东海房地产开发有限公司	其他
青岛新南国际博览中心有限公司	其他
龙口柳海矿业有限公司	其他
龙口市南山小额贷款股份有限公司	其他
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	其他
烟台银行股份有限公司	其他
山东南山建设发展股份有限公司	其他
烟台南山酒店管理有限公司	其他
烟台南山置业发展有限公司	其他
山东裕龙石化有限公司	母公司的控股子公司
烟台裕龙精化股权投资基金管理有限公司（注1）	母公司的控股子公司
龙口市隆裕国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
龙口南山中油天然气有限公司	其他
青岛隆裕能源有限公司	母公司的全资子公司
龙口市路鑫贸易有限公司	母公司的全资子公司
山东南山科学技术研究院有限公司	其他
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	其他
龙口市南山纯净水有限公司	其他
恒通物流股份有限公司及控股子公司	母公司的控股子公司
上海胶福国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
上海辉玺国际贸易有限公司	其他
南山控股有限公司	其他
山东南山文化传媒有限公司	其他
龙口新南山国际资源发展有限公司	其他
龙口新南山养生谷隆玉置业有限公司	其他
新南山国际酒店有限公司	其他
龙口市裕龙置业有限公司	其他
长春富晟南山汽车材料有限公司	其他
山东裕龙产业园资源综合利用有限公司	其他
山东裕龙热力有限公司	其他
山东裕龙产业园水处理有限公司	其他
龙口市怡力木业有限公司	其他
龙口峰景园林工程有限公司	其他

龙口南山商品混凝土有限公司	其他
山东裕龙建设发展有限公司	其他
龙口市金地矿业有限公司	其他
龙口市润和新材料科技有限公司	其他
上海耀华石油有限公司	母公司的全资子公司
山东新南山化学有限公司（注2）	其他
山东裕龙储运有限公司	其他
龙口市湖景园房地产开发有限公司	其他
PRESS METAL BINTULU SDN BHD	其他
北京南山基业航空科技发展有限公司	母公司的全资子公司
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
南山教育投资有限公司	母公司的控股子公司
青岛南山股权投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
山东裕龙石化销售有限公司	其他
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	其他
海南万宁弘基置业有限公司	其他
烟台南山学院	其他
南山双语学校	其他
烟台南山东海外国语学校	其他
烟台市南山职业技术学校	其他
龙口市南山幼儿园	其他
龙口南山医院	其他
龙口南山养生谷肿瘤医院	其他
山东南山养生保健中心	其他
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	其他
新南山国际投资有限公司	其他
Press Metal Aluminium Holdings Berhad	其他
烟台国际博览中心有限公司	其他
深圳前海南山金融发展有限公司	其他
山东南山冰雪体育发展有限公司	其他
龙口新南山凯美可新材料有限公司	其他
南山龙源（北京）商贸有限公司	母公司的全资子公司
PT.NANSHAN GROUP INDONESIA	母公司的全资子公司
吉林省富晟南山汽车油箱有限公司	其他
龙口市南山城堡酒店有限公司	其他
PT GBKEK INDUSTRI PARK	其他
南山酒店管理（长春）有限公司	母公司全资子公司

其他说明

注1：烟台裕龙精化股权投资基金管理有限公司已于2024年1月19日注销。

注2：山东新南山化学有限公司2024年3月8日变更公司名称为山东新南山化学有限公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
-----	--------	-------	--------------	---------------	-------

龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	290,219.58		209,646.25
龙口南山国际会议中心有限公司	餐饮、住宿服务等	516,090.07		142,879.65
南山旅游集团有限公司	旅游服务等	557,877.89		618,299.48
龙口市南山宾馆有限公司	餐饮、住宿服务等	750,092.96		486,106.39
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐饮、住宿服务等	2,476,982.97		1,361,451.83
山东新南山建设工程有限公司	零配件、建筑施工等	58,747,644.74		124,014,352.28
山东南山暖通新材料有限公司	配件、材料等	2,097,006.53		1,057,136.96
南山集团有限公司	服务费等	188,692.43		63,456,252.77
山东南山智尚科技股份有限公司	维修费、服装、纺织品等	193,379.89		151,808.85
山东南山国际旅行社有限公司	机票等	6,096,233.91		2,395,428.74
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒等	2,030,262.81		4,563,049.84
山东怡力电业有限公司	电、蒸汽、机件等	164,207,400.09		157,248,447.08
龙口市南山水务有限公司	水费、排污费	19,980,325.72		22,024,754.26
龙口市南山油品经营有限公司	油品	19,295,875.31		16,321,354.68
龙口南山新型建材有限公司	配件、材料	323.01		14,006.19
烟台海基置业有限公司	低值易耗品	56,124.70		9,814.01
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	餐饮、住宿服务等			2,089.43
青岛长基置业有限公司	配件	10,192.00		
龙口南山妃母岛港发展有限公司	港口服务等	58,056,653.03		64,469,342.94
菲拉特（北京）贸易有限公司	面料	9,168.26		15,522.45
山东南山建设发展股份有限公司	配件	11,437.61		
龙口新南山投资发展有限公司	配套管理费	7,510,076.93		10,121,399.20
烟台南山酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务等	13,056.00		14,181.35
南山集团财务有限公司	手续费等	465,786.37		436,786.83
山东缔尔玛服饰有限公司	服装	439,275.61		694,877.57
烟台南山游艇俱乐部有限公司	旅游服务			21,000.00
龙口新南山天然植物油有限公司	植物油	1,038,554.68		967,579.46
山东新禾农牧业股份有限公司	畜牧业	2,633.00		24,358.85
龙口东海船舶代理有限公司	代理费			19,925.66
青岛新南国际博览中心有限公司	低值易耗品	2,684.50		
山东优化物流有限公司	运费、服务费	24,274,466.74		29,131,672.71
华恒能源有限公司	液化天然气	2,364,425.70		5,803,594.15
龙口市南山纯净水有限公司	纯净水	611,412.35		729,069.51
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	餐饮、住宿服务等	2,778.00		659.43
龙口市怡力木业有限公司	家具	378,046.06		4,495,119.81
龙口峰景园林工程有限公司	花卉、养护费等	11,973,468.56		8,121,985.36
龙口南山商品混凝土有限公司	材料			23,883.50
龙口市金地矿业有限公司	材料	31,088.35		34,685.35
山东恒福绿洲新能源有限公司	液化天然气	1,407,547.71		
恒通物流股份有限公司	运费、服务费	137,174,519.21		160,336,578.88
新南山国际酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	135,022.42		20,626.70
山东南山科学技术研究院有限公司	咨询服务等			141,002.01
上海胶福国际贸易有限公司	煤	56,155,350.44		114,635,624.37
山东南山文化传媒有限公司	制作费、宣传费等	2,176,960.71		1,281,718.78
长春富晟南山汽车材料有限公司	废料	223,824.00		
青岛隆裕能源有限公司	铝土矿	285,209,202.68		
龙口市恒通机动车维修有限公司	维修服务	10,139,325.66		8,194,225.98
烟台南山学院	培训费等	1,006,829.86		
烟台市南山职业技术学校	材料、低值易耗品等	1,533.80		

龙口南山医院	材料	303,409.79		737,081.49
龙口南山养生谷肿瘤医院	材料	132,178.97		56,238.60
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	材料等			2,430.32
烟台国际博览中心有限公司	广告费	150,943.40		330,188.68
深圳前海南山金融发展有限公司	咨询服务费			877,358.46
山东南山冰雪体育发展有限公司	旅游服务	120,484.00		
合计		879,016,869.01		805,815,597.09

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	天然气	30,035.05	26,813.94
龙口南山国际会议中心有限公司	天然气、低值易耗品等	188,406.22	479,588.49
南山旅游集团有限公司	天然气	37,416.51	24,015.15
龙口市南山宾馆有限公司	天然气	60,220.17	194,738.78
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	天然气、材料等	645,284.00	765,550.87
山东新南山建设工程有限公司	铝产品、材料等	9,980,736.56	13,568,761.21
山东南山暖通新材料有限公司	天然气、铝产品等	1,851,364.01	2,068,802.75
龙口市南山水务有限公司	材料等		187.61
南山集团有限公司	参观费等		283.02
山东南山智尚科技股份有限公司	天然气、材料等	8,933,405.01	5,257,744.19
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	天然气	34,477.07	61,588.70
山东南山国际旅行社有限公司	参观费、餐费	1,509.44	
山东怡力电业有限公司	材料等	10,182,418.67	9,509,410.38
烟台海基置业有限公司	天然气、铝产品等		42,488.92
龙口南山新型建材有限公司	材料		157.06
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	天然气	47,045.88	38,888.08
龙口南山妃母岛港发展有限公司	材料、服务费等	141,811.43	146,384.36
龙口东海房地产开发有限公司	铝产品		28,663.72
山东南山建设发展股份有限公司	铝产品		16,663.72
山东缔尔玛服饰有限公司	材料等		5,755.00
龙口新南山天然植物油有限公司	天然气	71,438.53	53,336.01
龙口新南山投资发展有限公司	天然气等	20,506.44	3,740.38
南山飞卓宇航工业有限公司	铝产品、咨询费等	46,959.29	147,104.40
山东裕龙石化有限公司	天然气、铝产品等	121,361,123.01	58,787,521.05
山东优化物流有限公司	材料等	1,277.00	821.00
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	天然气	703,387.16	636,388.97
山东裕龙港务有限公司	材料		4,769.21
龙口市怡力木业有限公司	铝产品	4,106,617.00	4,318,580.22
龙口峰景园林工程有限公司	天然气、材料等	69,244.03	76,111.62
龙口南山商品混凝土有限公司	材料等	87,971.00	
龙口市金地矿业有限公司	材料	4,500.00	
龙口市润和新材料科技有限公司	材料		67,256.64
恒通物流股份有限公司	仓储费	118,322.44	-1,978.86
长春富晟南山汽车材料有限公司	铝产品	170,940,638.23	87,380,939.16
PRESS METAL BINTULU SDN BHD	氧化铝粉	1,513,250,649.22	980,046,790.88
山东新南山化学有限公司	低值易耗品	619.46	
龙口市恒通机动车维修有限公司	材料	84,779.56	24,405.00

烟台南山学院	天然气、材料等	974,548.19	2,129,167.79
南山双语学校	天然气等	133,882.59	102,279.54
烟台市南山职业技术学校	天然气	47,471.55	43,738.48
龙口南山养生谷肿瘤医院	天然气	135,846.60	62,563.27
长春富晟南山铝业汽车有限公司	服务费	260,000.00	
山东南山冰雪体育发展有限公司	天然气	4,025.69	
PT GBKEK INDUSTRI PARK	材料	34,112.95	
合计		1,844,592,049.96	1,166,120,020.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

2024 年度，公司的交易额度为：与南山集团及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为 30 亿元，与新南山国际及其下属分、子公司的日常关联交易的金额为 5 亿元，公司控股子公司 BAI 与齐力铝业的关联交易的金额为 30 亿元，关联交易价格公允未超交易额度，均具有商业实质性。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东裕龙港务有限公司	房屋	137,866.67	
山东新南山建设工程有限公司	房屋	47,619.04	
烟台南山学院	房屋	325,000.00	
龙口市怡力木业有限公司	房屋	18,285.72	
上海南山智尚科技有限公司	房屋	270,371.57	
上海胶福国际贸易有限公司	房屋	270,371.57	
合计		1,069,514.57	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东优化物流有限公司	车辆					62,593.10		23,497.43			
南山集团有限公司	房屋							232,517.10			
合计						62,593.10		256,014.53			

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南山集团有限公司	50.00	2023/01/19	2024/01/17	是
南山集团有限公司	50.00	2023/01/19	2024/06/14	是
南山集团有限公司	2,850.00	2023/01/19	2024/06/14	是
南山集团有限公司	10,000.00	2023/01/03	2024/07/02	否
南山集团有限公司	2,000.00	2023/01/31	2024/01/19	是
南山集团有限公司	24,000.00	2023/04/28	2024/04/10	是
南山集团有限公司	6,000.00	2023/04/04	2024/04/04	是
南山集团有限公司	10,000.00	2023/06/29	2024/02/02	是
南山集团有限公司	30,700.00	2023/08/25	2024/08/24	否
南山集团有限公司	12,000.00	2023/09/22	2024/09/22	否
南山集团有限公司	20,000.00	2023/12/28	2024/01/04	是
南山集团有限公司	48,000.00	2023/10/30	2024/10/29	否
南山集团有限公司	13,500.00	2023/01/20	2024/01/19	是
南山集团有限公司	1,000.00	2023/01/31	2024/01/30	是
南山集团有限公司	1,000.00	2024/03/29	2025/01/16	否
南山集团有限公司	15,000.00	2023/07/12	2024/07/12	否
南山集团有限公司	2,000.00	2024/03/27	2025/03/26	否
南山集团有限公司	1,000.00	2024/06/21	2025/06/20	否
南山集团有限公司	20,000.00	2023/12/26	2024/06/26	是
南山集团有限公司	22,000.00	2024/01/04	2024/07/04	否
南山集团有限公司	5,000.00	2023/08/23	2024/02/23	是
南山集团有限公司	1,000.00	2023/09/07	2024/03/07	是
南山集团有限公司	1,000.00	2023/11/07	2024/05/07	是
南山集团有限公司	1,000.00	2023/11/27	2024/05/27	是
南山集团有限公司	4,000.00	2024/01/04	2024/07/04	否
南山集团有限公司	500.00	2024/02/27	2024/08/27	否
南山集团有限公司	500.00	2024/04/08	2024/09/13	否
南山集团有限公司	500.00	2024/05/07	2024/11/07	否
南山集团有限公司	4,000.00	2024/06/05	2024/12/05	否
南山集团有限公司	5,000.00	2023/07/06	2024/01/05	是
南山集团有限公司	10,000.00	2023/07/07	2024/01/05	是
南山集团有限公司	12,000.00	2023/07/10	2024/01/10	是
南山集团有限公司	20,000.00	2023/08/17	2024/02/16	是
南山集团有限公司	10,000.00	2023/09/26	2024/03/26	是
南山集团有限公司	30,000.00	2023/11/06	2024/05/06	是
南山集团有限公司	25,000.00	2023/11/08	2024/01/10	是
南山集团有限公司	20,000.00	2023/12/13	2024/06/13	是
南山集团有限公司	12,000.00	2024/01/17	2024/07/11	否
南山集团有限公司	9,000.00	2024/02/05	2024/08/05	否
南山集团有限公司	20,000.00	2024/06/13	2024/12/13	否
南山集团有限公司	10,000.00	2024/06/26	2024/12/26	否

南山集团有限公司	10,000.00	2024/01/05	2024/07/03	否
----------	-----------	------------	------------	---

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
龙口南山中油天然气有限公司	37,250,000.00	2016/01/22		投资款
龙口南山中油天然气有限公司	4,780,000.00	2019/06/28	2024/06/27	
龙口南山中油天然气有限公司	2,460,000.00	2019/10/08	2024/09/29	
龙口南山中油天然气有限公司	4,880,000.00	2019/12/21	2025/10/29	
龙口南山中油天然气有限公司	4,468,000.00	2020/06/04	2025/10/29	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口新南山凯美可新材料有限公司	转让土地	20,371.43	

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

①利息收入与利息支出情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南山集团财务有限公司	利息收入	注	98,423,705.51	51.48	87,333,744.17	55.30
南山集团财务有限公司	利息支出	注	1,331,944.46	0.69	1,314,250.02	0.79
烟台银行股份有限公司	利息收入		5,139,685.31	2.69	1,608,065.73	1.02
龙口南山中油天然气有限公司	利息收入		390,944.59	0.20	388,808.28	0.25

注：公司与南山集团财务有限公司利息收入与利息支出的定价方式详见重大关联协议情况2) 金融服务协议。

②关联方借贷业务

单位：万元 币种：人民币

借款方	贷款方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	贷款利率/贷款方式	贷款起止期限	合同是否履行完毕
-----	-----	------	------	------	------	-----------	--------	----------

山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	3,771.11	2,916.55	4,068.36	2,619.30	银票	2023/07/20	2024/12/24	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	290.39	1,025.36	290.39	1,025.36	银票	2023/07/21	2024/12/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	3,833.68	5,008.70	4,570.68	4,271.70	银票	2023/07/14	2024/12/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		1,030.00		1,030.00	银票	2024/01/12	2024/07/12	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	139.62	798.93	266.23	672.32	银票	2023/10/18	2024/12/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	1,876.09	3,855.16	2,776.04	2,955.21	银票	2023/07/20	2024/12/26	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	176.79		176.79		银票	2023/08/22	2024/05/23	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	2,374.69	2,131.20	2,445.47	2,060.42	银票	2023/07/11	2024/12/25	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	497.62	693.70	497.62	693.70	银票	2023/07/25	2024/12/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	817.84	1,779.43	1,066.14	1,531.13	银票	2023/07/26	2024/12/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	183.13	324.63	183.13	324.63	银票	2023/07/20	2024/12/24	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	943.41	593.49	943.41	593.49	银票	2023/07/18	2024/12/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	4,685.65	5,208.00	4,685.65	5,208.00	银票	2023/07/17	2024/12/20	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	15.74		15.74		银票	2023/07/24	2024/06/18	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	8.82	327.38	8.82	327.38	银票	2023/09/20	2024/07/17	否
烟台锦泰国际国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	3,760.33	1,608.80	3,760.33	1,608.80	银票	2023/07/03	2024/12/11	否
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	463.16	346.74	463.16	346.74	银票	2023/07/20	2024/12/26	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	6,513.86	4,424.52	6,575.47	4,362.91	银票	2023/07/13	2024/12/20	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,030.00		1,030.00	银票	2024/01/12	2024/07/12	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	1,000.00		1,000.00		商票	2023/09/07	2024/03/07	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	1,000.00		1,000.00		商票	2023/11/07	2024/05/07	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	1,000.00		1,000.00		商票	2023/11/27	2024/05/27	是
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		4,000.00		4,000.00	商票	2024/01/04	2024/07/04	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		500.00		500.00	商票	2024/02/27	2024/08/27	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		500.00		500.00	商票	2024/04/08	2024/09/13	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		500.00		500.00	商票	2024/05/07	2024/11/07	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		4,000.00		4,000.00	商票	2024/06/05	2024/12/05	否
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	872.49	856.02	903.86	824.65	银票	2023/07/20	2024/12/24	否
龙口南山再生资源有限公司	南山集团财务有限公司	241.39	40.72	274.22	7.89	银票	2023/07/20	2024/12/20	否

龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司	4,661.96	5,915.46	4,661.96	5,915.46	银票	2023/07/18	2024/12/26	否
航鑫材料科技有限公司	南山集团财务有限公司		0.16		0.16	银票	2024/04/25	2024/10/25	否
合计		39,127.77	49,414.95	41,633.47	46,909.25				

③关联方存款

单位：元 币种：人民币

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	南山集团财务有限公司	14,728,011,294.96	16,751,703,750.51
其他货币资金	南山集团财务有限公司	133,569,977.67	136,104,971.65
银行存款	烟台银行股份有限公司	20,008,240.75	300,003,450.30
一年内到期的非流动资产	烟台银行股份有限公司	22,139,444.45	22,099,444.45

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东南山暖通新材料有限公司	444,061.23	22,203.06		
应收账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	28,286.97	1,414.35		
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司	160,425.70	8,021.29		
应收账款	山东裕龙石化有限公司	91,292,189.36	4,564,609.47	12,511,879.21	625,593.96
应收账款	山东南山智尚科技股份有限公司	21,257.20	1,062.86		
应收账款	南山飞卓宇航工业有限公司	53,064.00	2,653.20		
应收账款	龙口市怡力木业有限公司	2,062,968.35	103,148.42		
应收账款	山东裕龙港务有限公司	35,250.00	1,762.50		
应收账款	PT GBKEK INDUSTRI PARK	35,658.00	1,782.90		
应收账款	长春富晟南山汽车材料有限公司	22,062,543.96	1,103,127.20	31,885,811.54	1,594,290.58
应收账款	烟台南山学院	4,038.60	201.93	75,530.50	3,776.53
预付款项	龙口南山岫母岛港发展有限公司	8,403,017.05		14,447,459.60	
预付款项	南山旅游集团有限公司	180.0		12,480.00	
应收账款	龙口市南山宾馆有限公司			14,824.00	741.20
预付款项	龙口市南山宾馆有限公司			77,992.00	
应收账款	龙口南山中高协国际训练中心有限公司	40,292.00	2,014.60	36,716.00	1,835.80
应收账款	南山双语学校			23,704.00	1,185.20
应收账款	吉林省富晟南山汽车油箱有限公司			1,470,000.00	73,500.00
其他应收款	龙口南山中油天然气有限公司	53,838,000.00	53,838,000.00	53,838,000.00	53,838,000.00
应收账款	龙口新南山凯美可新材料有限公司			4,373,325.00	218,666.25
应收账款	PRESS METAL BINTULU SDN BHD	139,395,413.22	6,969,770.66	143,306,879.86	7,165,343.99

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南山集团有限公司	6,016,322.09	5,048,890.03
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	1,281,511.63	287,816.47
应付账款	山东优化物流有限公司	6,660,501.86	5,107,497.58
应付账款	龙口峰景园林工程有限公司	2,463,294.24	
应付账款	山东南山暖通新材料有限公司		2,293.39
应付账款	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	16,842.92	2,095.00
应付账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司		275,708.00
应付账款	龙口市南山宾馆有限公司	5,568.00	
应付账款	龙口新南山天然植物油有限公司	7,302.00	190,168.00
应付账款	山东缔尔玛服饰有限公司	4,924.00	12,074.00
应付账款	恒通物流股份有限公司	23,224,971.48	19,479,166.91
应付账款	青岛新南国际博览中心有限公司		3,023.00
应付账款	龙口新南山投资发展有限公司	4,470,100.74	3,982,307.09
应付账款	龙口市恒通机动车维修有限公司	1,761,283.93	458,069.15
应付账款	龙口柳海矿业有限公司	434,453.67	
应付账款	龙口南山医院	141,755.37	2,405.28
应付账款	山东新南山建设工程有限公司	41,002,025.82	72,564,723.50
应付账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	564.00	436,920.00
应付账款	山东怡力电业有限公司	3,133,831.80	1,589,184.85
应付账款	山东南山国际旅行社有限公司	27,980.00	4,220.00
合同负债	烟台海基置业有限公司	1,532.38	1,532.38
合同负债	龙口东海房地产开发有限公司	619.27	619.27
应付账款	龙口市怡力木业有限公司		1,004,160.00
应付账款	华恒能源有限公司		5,751,949.00
应付账款	上海胶福国际贸易有限公司	63,455,546.00	17,324,674.16
应付账款	烟台南山东海外国语学校		1,000.00
应付账款	山东南山文化传媒有限公司	98,567.66	
应付账款	龙口市南山水务有限公司	2,068,681.60	
应付账款	龙口市南山纯净水有限公司	12,719.28	45.20
应付账款	菲拉特(北京)贸易有限公司	3,020.00	

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 重大关联协议情况

1) 综合服务协议

①与南山集团及其下属分、子公司的日常关联交易

公司与南山集团于2017年12月31日就双方日常生产相互提供服务之关联交易续签了《综合服务协议》，约定双方每年以附表方式确定每年的服务内容、价格、数量及结算时间。

公司与南山集团签订的2024年年度综合服务协议附表，约定南山集团向公司提供餐宿、会议、服务、用车、精纺、工作服、港口、电力、生产用汽、技术支持等服务；同时公司向南山集团提供铝制品、天然气、废料、零星配件、粉煤灰等服务。本次交易履约双方为公司、公司控股子公司与南山集团及其下属分、子公司。

②与新南山国际及其下属分、子公司的日常关联交易

公司与新南山国际于2021年1月28日就双方日常生产相互提供服务之关联交易签署了《综合服务协议》，约定双方每年以附表方式确定每年的服务内容、价格、数量及结算时间。公司与新南山国际签署的2024年年度综合服务协议附表，约定新南山国际向公司提供生产用水（含污水处理）、汽油、柴油、零星配件、混凝土、园林工程等服务；同时公司向新南山国际提供天然气、铝材、配件等服务。本次交易履约双方为公司、公司控股子公司与新南山国际及其下属分子公司。

上述关联交易产品与服务价格均根据提供服务时的国家政策及市场行情确定，有国家定价或执行国家规定的，依国家定价或执行国家规定；无国家定价的，则执行市场价格；无市场价格，则协商确定价格。协议有效期十年，自协议生效之日起计算。服务内容如下：

服务项目	服务内容	服务价格	数量	结算时间
南山集团提供服务				
1.餐宿、会议、服务费	用餐、住宿、会议及其他服务费用	实际发生价格	实际发生额	每月
2.车费	工程用车、货物用车及商务用车服务	实际发生价格	实际使用量	每月
3.精纺、工作服等	精纺面料、职工工作服等	市场价格	实际发生额	每月
4、港口	提供港口及相关服务	铝土矿：1、货物港口费：车船直取14.4元/吨，卸船落后场18.4元/吨。2、计费吨：按货物进口提单数为准。 煤：1、货物港口费：车船直取12.5元/吨，卸船落后场16.5元/吨。2、计费吨：按货物出港港口衡量的净重为准。	实际发生额	每月
5、汽	适时足量	以社会蒸汽价格为参考，将南山集团向公司提供汽的价格定为220元/吨。	实际发生额	每月
6、电力	全量	根据国网山东电力公司最新代理购电工商业用户电价表，结合本地实际情况，南山集团向公司供电价格为0.6997元/度（如2024年市场价格波动较大，南山集团将以不高于市场的价格销售给公司）	实际发生额	每月
7、技术支持	技术服务费、技术咨询费	按照合同规定的各项服务价格确定	实际发生额	每月
8、其他	如医疗、面粉、零星配件、建筑安装等	市场价格	实际发生额	每月
新南山国际控股有限公司提供服务				
1、生产用水（含污水处理）	适时足量	价格为3.80-5.30元/方	实际供应量	每月
2、服务费	维修服务管理等	当地市场价格	实际供应量	每月
3、汽油、柴油	汽车、工程车用油	中国石油化工股份有限公司山东烟台石油分公司成品油价格	实际发生额	每月
4、其他	零星配件、混凝土、园林工程等	当地市场价格	实际发生额	每月
公司提供南山集团有限公司服务				
1、铝制品	适时足量	市场价格	实际使用量	每月
2、天然气	适时足量	价格为2.6-4.8元/m ³	实际使用量	每月
3、废料、零星配件、粉煤灰等	使用量	市场价格	实际发生额	每月

公司提供新南山国际控股有限公司服务				
1、天然气	适时足量	价格为 2.6-4.8 元/m ³	实际使用量	每月
2、其他	铝制品、配件等	市场价格	实际发生额	每月

2) 金融服务协议

本公司与南山集团财务有限公司于 2022 年 8 月 25 日签订了《金融服务协议》，协议有效期为三年。协议约定：南山集团财务有限公司同意为本公司或本公司的子公司提供财务管理服务，具体有：（1）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（2）协助成员单位实现交易款项的收付、转账结算及相应的结算、清算方案设计；（3）经批准的保险代理业务；（4）对成员单位提供担保；（5）办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；（6）对成员单位办理票据承兑与贴现；（7）办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；（8）吸收成员单位的存款；（9）对成员单位办理贷款及融资租赁；（10）成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。（11）承销成员单位的企业债券；（12）中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供结算服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的结算服务，应方便、快捷，且南山集团财务有限公司向本公司提供结算服务的收费标准不高于国内其他金融机构同等业务费用水平且不高于南山集团财务有限公司向南山集团有限公司内其他成员单位提供的同种类服务的收费标准。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其存款服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的存款品种和计息规则应符合人民银行的规定，且提供给本公司的存款利率不低于同期主流商业银行存款利率并且不低于南山集团财务有限公司吸收南山集团有限公司内其他成员单位同种类存款所确定的利率。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供融资服务的金融机构，南山集团财务有限公司应尽可能提供各类产品满足本公司的生产经营需要，且南山集团财务有限公司提供的融资利率或费率不高于国内其他金融机构同等业务费用水平并且不高于南山集团财务有限公司向南山集团有限公司内其他成员单位提供的同种类服务的收费标准。

3) 氧化铝销售合同

公司控股子公司 PT.BINTAN ALUMINA INDONESIA 与齐力铝业有限公司签订《氧化铝销售合同》，合同约定氧化铝粉的交易价格以澳州氧化铝价格指数及伦敦金融交易所铝锭期货价格系数定价。

十五、股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

票据诉讼赔偿

截至 2024 年 6 月 30 日，因承兑汇票出票人到期无法承兑，本公司作为承兑汇票的前手被持票人追索并承担连带责任，公司预计很可能赔偿，根据判决书赔偿金额确认了预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

除上述事项外本公司无需要披露的或有事项。

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	468,342,113.92
经审议批准宣告发放的利润或股利	468,342,113.92

公司于 2024 年 8 月 20 日召开的第十一届董事会第十二次会议表决通过了 2024 年半年度利润分配预案：拟按总股本 11,708,552,848 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），预计分配股利 468,342,113.92 元（含税）。

根据《上市公司股份回购规则》规定，回购账户中的股票不享受利润分配权，因公司股份回购尚在进行中，后续有权享受本次现金红利分配的股份数以公司 2024 年半年度利润分配股权登记日数据为准。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	中国大陆地区	新加坡、印尼地区	欧洲和美洲地区	分部间抵销	合计
营业收入	1,181,055.82	411,213.13	389,675.44	415,210.66	1,566,733.73
期间费用	102,375.21	1,659.63	16,305.38	-396.90	120,737.12
利润总额	154,349.03	127,419.61	-3,801.32	1,406.51	276,560.81
资产总额	6,295,700.61	1,128,227.64	297,528.43	938,740.17	6,782,716.51
负债总额	1,285,203.69	74,470.73	220,154.05	248,953.96	1,330,874.51

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	978,524,417.97	610,416,691.29

1年以内小计	978,524,417.97	610,416,691.29
1至2年	90,829,042.97	63,448,100.56
2至3年	290,617,427.77	280,756,265.88
3年以上	115,464.06	115,464.06
合计	1,360,086,352.77	954,736,521.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	151,863,218.90	11.17	103,323,252.88	68.04	48,539,966.02	150,571,365.52	15.77	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02
其中：										
单项评估风险	151,863,218.90	11.17	103,323,252.88	68.04	48,539,966.02	150,571,365.52	15.77	102,031,399.50	67.76	48,539,966.02
按组合计提坏账准备	1,208,223,133.87	88.83	84,188,603.02	6.97	1,124,034,530.85	804,165,156.27	84.23	63,229,088.62	7.86	740,936,067.65
其中：										
信用风险组合	1,208,223,133.87	88.83	84,188,603.02	6.97	1,124,034,530.85	804,165,156.27	84.23	63,229,088.62	7.86	740,936,067.65
合计	1,360,086,352.77	/	187,511,855.90	/	1,172,574,496.87	954,736,521.79	/	165,260,488.12	/	789,476,033.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛万和装饰门窗工程有限公司	120,875,075.02	83,747,473.65	69.28	收回存在重大不确定性
上海迪探节能科技有限公司	24,225,747.22	12,813,382.57	52.89	收回存在重大不确定性
四川嘉寓门窗幕墙有限公司	466,916.35	466,916.35	100.00	预计无法收回
辽宁东林瑞那斯股份有限公司	6,295,480.31	6,295,480.31	100.00	预计无法收回
合计	151,863,218.90	103,323,252.88	68.04	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	1,208,223,133.87	84,188,603.02	6.97
合计	1,208,223,133.87	84,188,603.02	6.97

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	63,229,088.62	20,959,514.40				84,188,603.02
单项计提	102,031,399.50	1,291,853.38				103,323,252.88
合计	165,260,488.12	22,251,367.78				187,511,855.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	141,697,678.47		141,697,678.47	10.42	7,084,883.92
第二名	120,875,075.02		120,875,075.02	8.89	83,747,473.65
第三名	91,292,189.36		91,292,189.36	6.71	4,564,609.47
第四名	87,928,871.09		87,928,871.09	6.46	6,290,132.02
第五名	81,226,678.44		81,226,678.44	5.97	16,245,335.69
合计	523,020,492.38		523,020,492.38	38.45	117,932,434.75

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,138,042,680.16	3,105,700,566.73
合计	3,138,042,680.16	3,105,700,566.73

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,151,274,710.74	3,132,518,595.79
1年以内小计	3,151,274,710.74	3,132,518,595.79
1至2年	50,000.00	2,144,836.58
2至3年	879,538.05	896,538.05
3年以上	53,311,567.95	52,435,029.90
合计	3,205,515,816.74	3,187,995,000.32

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	3,170,876,133.77	616,947,533.83
个人往来款项	636,213.00	2,096,685.67
保证金及押金	323,000.00	143,200.00
合并范围内公司往来	33,680,469.97	2,568,807,580.82
合计	3,205,515,816.74	3,187,995,000.32

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	28,456,433.59	53,838,000.00		82,294,433.59
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,821,297.01			14,821,297.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	13,635,136.58	53,838,000.00		67,473,136.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	53,838,000.00					53,838,000.00
信用风险组合	28,456,433.59		14,821,297.01			13,635,136.58
合计	82,294,433.59		14,821,297.01			67,473,136.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,031,171,662.68	63.36	经营往来	1年以内	
第二名	557,373,167.27	17.39	经营往来	1年以内	
第三名	210,324,725.15	6.56	经营往来	1年以内	
第四名	263,597,697.82	8.22	股权转让款	1年以内	13,179,884.89
第五名	53,838,000.00	1.68	资金往来	2-3年、3年以上	53,838,000.00
合计	3,116,305,252.92	97.21	/	/	67,017,884.89

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,655,402,802.29		10,655,402,802.29	10,457,402,802.29		10,457,402,802.29
对联营、合营企业投资	1,084,519,733.44		1,084,519,733.44	655,597,194.28		655,597,194.28
合计	11,739,922,535.73		11,739,922,535.73	11,112,999,996.57		11,112,999,996.57

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台南山铝业新材料有限公司	442,533,913.89			442,533,913.89		
龙口南山铝压延新材料有限公司	516,244,662.80			516,244,662.80		
龙口东海氧化铝有限公司	588,103,415.76			588,103,415.76		
烟台东海铝箔有限公司	177,673,473.68			177,673,473.68		
山东南山科学技术研究院	3,000,000.00			3,000,000.00		
烟台锦泰国际贸易有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		
南山铝业澳大利亚有限公司	139,049,000.00			139,049,000.00		
南山美国有限公司	163,921,805.01			163,921,805.01		
南山铝业新加坡有限公司	5,245,130,612.66			5,245,130,612.66		
南山美国先进铝技术有限责任公司	1,413,646,500.00			1,413,646,500.00		
山东南山铝业欧洲有限公司	7,599,418.49			7,599,418.49		
龙口南山航空零部件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东智铝高性能合金材料有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
龙口南山再生资源有限公司	132,000,000.00	198,000,000.00		330,000,000.00		
南山铝业（上海）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
航鑫材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,457,402,802.29	198,000,000.00		10,655,402,802.29		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南山集团财务有限公司	649,650,696.21			39,259,740.23	-345,903.37					688,564,533.07	
长春富晟南山汽车铝业有限公司	5,946,498.07			3,478,702.30						9,425,200.37	
国家管网集团南山（山东）天		386,530,000.00								386,530,000.00	

然气有限公司										
小计	655,597,194.28	386,530,000.00		42,738,442.53	-345,903.37					1,084,519,733.44
合计	655,597,194.28	386,530,000.00		42,738,442.53	-345,903.37					1,084,519,733.44

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,328,714,020.79	8,242,923,551.56	10,817,393,319.21	9,396,047,635.04
其他业务	755,743,174.21	660,456,333.80	520,408,004.30	320,520,727.31
合计	11,084,457,195.00	8,903,379,885.36	11,337,801,323.51	9,716,568,362.35

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,738,442.53	38,343,172.71
合计	42,738,442.53	38,343,172.71

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	85,976.32	资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	34,940,379.53	各类政府补助奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和		

金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	402,737.02	
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	186,100.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,689,328.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,475,542.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,087,168.12	
合计	31,741,810.74	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吕正风

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用



南山铝业 | 600219

守正创新 ● 志存高远

