

**新疆众和股份有限公司**  
**2024 年度**  
**审计报告**

| <b>索引</b>    | <b>页码</b> |
|--------------|-----------|
| 审计报告         |           |
| 公司财务报表       |           |
| — 合并资产负债表    | 1-2       |
| — 母公司资产负债表   | 3-4       |
| — 合并利润表      | 5         |
| — 母公司利润表     | 6         |
| — 合并现金流量表    | 7         |
| — 母公司现金流量表   | 8         |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10      |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12     |
| — 财务报表附注     | 13-118    |

## 审计报告

XYZH/2025URAA3B0051

新疆众和股份有限公司

新疆众和股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了新疆众和股份有限公司（以下简称新疆众和公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆众和公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

| 1. 收入确认事项  |   |
|--|---|
| 关键审计事项   | 审计中的应对  |
| 如财务报表附注三、27 关于收入确认方法和原则及附注五、49 关于会计报表中营业收入项目的披露所述，2024 年度新疆众和公司确认的营业收入 732,094.90 万元，其中主营业务收入 721,452.14 万元，占公司收入的比例 | 针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：<br>1. 了解、评价和测试管理层对与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性； |

|  |  |
|--|--|
| <p>为 98.55%，主要为铝及铝制品、以及高纯铝、电子铝箔、电极箔产品的销售收入。</p> <p>由于营业收入是新疆众和公司的关键业绩指标，且收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3. 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；</li> <li>4. 查询主要客户及新增重要客户的工商登记等信息，并询问新疆众和公司相关人员，检查是否存在异常客户，识别客户与新疆众和公司是否存在关联关系等；</li> <li>5. 对于内销收入，选取客户检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，选取客户检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；</li> <li>6. 对报告期记录的客户选取样本对销售额及应收账款进行函证，以确认收入的真实性；</li> <li>7. 对在资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，评价收入是否记入恰当的会计期间；</li> <li>8. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol> |
| <p><b>2. 投资收益确认事项</b></p>  |  |
| <p style="text-align: center;"><b>关键审计事项</b></p>   | <p style="text-align: center;"><b>审计中的应对</b></p>   |
| <p>如财务报表附注五、56 所述，2024 年度新疆众和公司投资收益 68,828.91 万元，其中对联营企业确认的投资收益金额为 71,207.70 万元，占合并财务报表利润总额的 55.73%。</p>         | <p>针对联营企业投资收益的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、评价和测试管理层对与投资相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</li> <li>2. 对权益法核算的股权投资，获取投资协</li> </ol>   |

|   |  |
|---|--|
| <p>由于联营企业的投资收益对财务报表有重大影响，我们将联营企业投资收益的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>议、被投资企业公司章程及管理治理结构文件，确认投资关系、持股比例，判断对其是否构成重大影响；</p> <p>3. 与重要联营企业的组成部分注册会计师进行了沟通；了解及评估了组成部分注册会计师对重要联营企业财务信息的风险评估、重点审计领域、针对评估的风险采取的应对措施及审计程序的执行，以评价组成部分注册会计师的审计工作是否恰当；</p> <p>4. 对于采用权益法核算的长期股权投资，获取被投资单位的财务报表等资料并复核公司对于损益调整以及其他权益变动核算，确认股权投资后续计量的正确性；</p> <p>5. 检查与联营企业投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |
|---|--|

#### 四、其他信息

新疆众和公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新疆众和公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新疆众和公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新疆众和公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新疆众和公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月二十二日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注    | 2024年12月31日              | 2023年12月31日              |
|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                          |                          |
| 货币资金           | 五、1   | 3,401,317,147.02         | 3,061,883,192.27         |
| 结算备付金          |       |                          |                          |
| 拆出资金           |       |                          |                          |
| 交易性金融资产        |       |                          |                          |
| 衍生金融资产         | 五、2   | 55,658,800.00            |                          |
| 应收票据           | 五、3   | 770,464,830.28           | 670,597,410.66           |
| 应收账款           | 五、4   | 412,304,792.42           | 382,202,267.18           |
| 应收款项融资         | 五、6   | 992,277,915.77           | 436,905,672.94           |
| 预付款项           | 五、8   | 500,454,214.79           | 168,554,140.88           |
| 应收保费           |       |                          |                          |
| 应收分保账款         |       |                          |                          |
| 应收分保合同准备金      |       |                          |                          |
| 其他应收款          | 五、7   | 26,722,139.84            | 15,596,052.59            |
| 其中：应收利息        | 五、7.1 | 30,664.75                | 14,119.23                |
| 应收股利           | 五、7.2 | 12,846,211.25            |                          |
| 买入返售金融资产       |       |                          |                          |
| 存货             | 五、9   | 1,714,694,339.52         | 1,855,553,260.56         |
| 其中：数据资源        |       |                          |                          |
| 合同资产           | 五、5   | 38,873,234.04            | 90,940,937.02            |
| 持有待售资产         |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    | 五、10  |                          | 70,060,274.00            |
| 其他流动资产         | 五、11  | 101,582,945.33           | 49,906,847.18            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>8,014,350,359.01</b>  | <b>6,802,200,055.28</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                          |                          |
| 发放贷款和垫款        |       |                          |                          |
| 债权投资           | 五、12  | 30,900,000.00            | 300,000,000.00           |
| 其他债权投资         |       |                          |                          |
| 长期应收款          |       |                          |                          |
| 长期股权投资         | 五、14  | 3,275,307,500.30         | 3,055,693,463.80         |
| 其他权益工具投资       | 五、13  | 58,766,393.02            | 31,786,837.75            |
| 其他非流动金融资产      |       |                          |                          |
| 投资性房地产         | 五、15  | 67,212,650.17            | 75,391,785.12            |
| 固定资产           | 五、16  | 5,754,502,739.98         | 5,534,260,827.53         |
| 在建工程           | 五、17  | 230,216,511.15           | 502,452,954.28           |
| 生产性生物资产        |       |                          |                          |
| 油气资产           |       |                          |                          |
| 使用权资产          | 五、18  | 55,001.10                | 270,086.92               |
| 无形资产           | 五、19  | 324,097,770.00           | 271,699,997.23           |
| 其中：数据资源        |       |                          |                          |
| 开发支出           |       |                          |                          |
| 其中：数据资源        |       |                          |                          |
| 商誉             |       |                          |                          |
| 长期待摊费用         | 五、20  | 10,473,559.71            | 59,258,120.83            |
| 递延所得税资产        | 五、21  | 63,616,715.12            | 54,929,399.25            |
| 其他非流动资产        | 五、22  | 22,057,409.26            | 31,090,550.25            |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>9,837,206,249.81</b>  | <b>9,916,834,022.96</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>17,851,556,608.82</b> | <b>16,719,034,078.24</b> |

法定代表人：

  
6501030062086

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注     | 2024年12月31日              | 2023年12月31日              |
|---------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |        |                          |                          |
| 短期借款                | 五、24   |                          | 390,965,568.45           |
| 向中央银行借款             |        |                          |                          |
| 拆入资金                |        |                          |                          |
| 交易性金融负债             |        |                          |                          |
| 衍生金融负债              | 五、25   |                          | 26,043,095.00            |
| 应付票据                | 五、26   | 1,822,046,781.03         | 1,263,370,500.67         |
| 应付账款                | 五、27   | 841,109,927.29           | 849,946,099.04           |
| 预收款项                | 五、29   | 584,069.31               | 467,974.63               |
| 合同负债                | 五、30   | 151,492,368.61           | 113,092,730.84           |
| 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              | 五、31   | 10,644,297.43            | 26,031,455.19            |
| 应交税费                | 五、32   | 34,949,235.73            | 40,011,886.25            |
| 其他应付款               | 五、28   | 70,483,550.40            | 119,328,413.75           |
| 其中：应付利息             |        |                          |                          |
| 应付股利                | 五、28.1 | 2,846,650.45             | 4,430,650.45             |
| 应付手续费及佣金            |        |                          |                          |
| 应付分保账款              |        |                          |                          |
| 持有待售负债              |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债         | 五、33   | 1,515,863,306.68         | 742,978,000.73           |
| 其他流动负债              | 五、34   | 277,259,098.03           | 212,289,818.84           |
| <b>流动负债合计</b>       |        | <b>4,724,432,634.51</b>  | <b>3,784,525,543.39</b>  |
| <b>非流动负债：</b>       |        |                          |                          |
| 保险合同准备金             |        |                          |                          |
| 长期借款                | 五、35   | 426,699,091.25           | 1,575,346,000.00         |
| 应付债券                | 五、36   | 1,133,221,005.06         | 1,266,774,009.69         |
| 其中：优先股              |        |                          |                          |
| 永续债                 |        |                          |                          |
| 租赁负债                | 五、37   |                          | 285,428.72               |
| 长期应付款               |        |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬            |        |                          |                          |
| 预计负债                | 五、38   | 14,516,817.30            |                          |
| 递延收益                | 五、39   | 371,386,522.25           | 316,127,580.96           |
| 递延所得税负债             | 五、21   | 72,965,575.56            | 37,718,815.43            |
| 其他非流动负债             | 五、40   | 1,571,057.58             | 1,692,428.93             |
| <b>非流动负债合计</b>      |        | <b>2,020,360,069.00</b>  | <b>3,197,944,263.73</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>      |        | <b>6,744,792,703.51</b>  | <b>6,982,469,807.12</b>  |
| <b>股东权益：</b>        |        |                          |                          |
| 股本                  | 五、41   | 1,376,182,796.00         | 1,349,726,855.00         |
| 其他权益工具              | 五、42   | 98,473,427.09            | 114,272,926.58           |
| 其中：优先股              |        |                          |                          |
| 永续债                 |        |                          |                          |
| 资本公积                | 五、43   | 4,084,717,951.45         | 3,891,353,184.60         |
| 减：库存股               | 五、44   |                          | 50,123,160.00            |
| 其他综合收益              | 五、45   | 47,848,010.13            | -29,059,579.17           |
| 专项储备                | 五、46   | 4,666,773.01             | 1,897,316.72             |
| 盈余公积                | 五、47   | 653,428,557.77           | 556,020,334.48           |
| 一般风险准备              |        |                          |                          |
| 未分配利润               | 五、48   | 4,749,076,792.03         | 3,808,171,669.73         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |        | <b>11,014,394,307.48</b> | <b>9,642,259,547.94</b>  |
| 少数股东权益              |        | 92,369,597.83            | 94,304,723.18            |
| <b>股东权益合计</b>       |        | <b>11,106,763,905.31</b> | <b>9,736,564,271.12</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |        | <b>17,851,556,608.82</b> | <b>16,719,034,078.24</b> |

法定代表人：

  
  
 6501030062096

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注     | 2024年12月31日              | 2023年12月31日              |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                          |                          |
| 货币资金           |        | 2,923,830,623.32         | 2,517,787,615.49         |
| 交易性金融资产        |        |                          |                          |
| 衍生金融资产         |        | 55,658,800.00            |                          |
| 应收票据           |        | 645,128,019.29           | 559,504,370.00           |
| 应收账款           | 十六、1   | 393,343,624.31           | 386,244,316.59           |
| 应收款项融资         |        | 929,971,426.46           | 375,556,590.64           |
| 预付款项           |        | 450,877,604.38           | 154,407,609.97           |
| 其他应收款          | 十六、2   | 924,336,637.92           | 1,132,714,925.07         |
| 其中：应收利息        | 十六、2.1 | 25,921.53                | 6,153.62                 |
| 应收股利           | 十六、2.2 | 12,846,211.25            |                          |
| 存货             |        | 1,232,692,189.97         | 1,307,734,769.49         |
| 其中：数据资源        |        |                          |                          |
| 合同资产           |        | 37,311,988.91            | 90,940,937.02            |
| 持有待售资产         |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                          | 70,060,274.00            |
| 其他流动资产         |        | 98,063,538.91            | 33,857,517.30            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>7,691,214,453.47</b>  | <b>6,628,808,925.57</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                          |                          |
| 债权投资           |        | 30,900,000.00            | 300,000,000.00           |
| 其他债权投资         |        |                          |                          |
| 长期应收款          |        |                          |                          |
| 长期股权投资         | 十六、3   | 4,256,068,054.46         | 4,015,514,979.65         |
| 其他权益工具投资       |        | 58,766,393.02            | 31,786,837.75            |
| 其他非流动金融资产      |        | 10,000,000.00            |                          |
| 投资性房地产         |        | 363,165,556.52           | 426,004,767.25           |
| 固定资产           |        | 4,013,027,430.75         | 3,884,059,127.58         |
| 在建工程           |        | 219,667,871.88           | 335,991,693.90           |
| 生产性生物资产        |        |                          |                          |
| 油气资产           |        |                          |                          |
| 使用权资产          |        | 55,001.10                | 270,086.92               |
| 无形资产           |        | 193,560,877.54           | 212,010,342.06           |
| 其中：数据资源        |        |                          |                          |
| 开发支出           |        |                          |                          |
| 其中：数据资源        |        |                          |                          |
| 商誉             |        |                          |                          |
| 长期待摊费用         |        |                          | 354,569.55               |
| 递延所得税资产        |        | 90,585,724.22            | 73,094,540.52            |
| 其他非流动资产        |        | 16,457,926.54            | 28,918,637.85            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>9,252,254,836.03</b>  | <b>9,308,005,583.03</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>16,943,469,289.50</b> | <b>15,936,814,508.60</b> |

法定代表人：

  
3501030062086

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 新疆众和股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目              | 附注 | 2024年12月31日              | 2023年12月31日              |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>     |    |                          |                          |
| 短期借款             |    |                          | 7,415,568.45             |
| 交易性金融负债          |    |                          |                          |
| 衍生金融负债           |    |                          | 26,043,095.00            |
| 应付票据             |    | 1,762,252,695.30         | 1,624,831,837.13         |
| 应付账款             |    | 981,700,560.29           | 786,151,425.10           |
| 预收款项             |    |                          |                          |
| 合同负债             |    | 106,801,012.66           | 91,665,139.67            |
| 应付职工薪酬           |    | 8,889,311.78             | 23,850,670.65            |
| 应交税费             |    | 19,256,330.51            | 12,573,210.13            |
| 其他应付款            |    | 157,773,802.01           | 258,216,210.69           |
| 其中: 应付利息         |    |                          |                          |
| 应付股利             |    | 2,846,650.45             | 2,846,650.45             |
| 持有待售负债           |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 1,515,863,306.68         | 742,978,000.73           |
| 其他流动负债           |    | 246,868,713.65           | 167,981,617.40           |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>4,799,405,732.88</b>  | <b>3,741,706,774.95</b>  |
| <b>非流动负债:</b>    |    |                          |                          |
| 长期借款             |    | 426,699,091.25           | 1,575,346,000.00         |
| 应付债券             |    | 1,133,221,005.06         | 1,266,774,009.69         |
| 其中: 优先股          |    |                          |                          |
| 永续债              |    |                          |                          |
| 租赁负债             |    |                          | 285,428.72               |
| 长期应付款            |    |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬         |    |                          |                          |
| 预计负债             |    |                          |                          |
| 递延收益             |    | 295,649,091.53           | 238,254,730.96           |
| 递延所得税负债          |    | 71,009,069.41            | 37,718,815.43            |
| 其他非流动负债          |    | 1,500,381.03             | 1,653,180.60             |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>1,928,078,638.28</b>  | <b>3,120,032,165.40</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>   |    | <b>6,727,484,371.16</b>  | <b>6,861,738,940.35</b>  |
| <b>股东权益:</b>     |    |                          |                          |
| 股本               |    | 1,376,182,796.00         | 1,349,726,855.00         |
| 其他权益工具           |    | 98,473,427.09            | 114,272,926.58           |
| 其中: 优先股          |    |                          |                          |
| 永续债              |    |                          |                          |
| 资本公积             |    | 4,079,848,844.38         | 3,886,484,077.53         |
| 减: 库存股           |    |                          | 50,123,160.00            |
| 其他综合收益           |    | 47,992,852.59            | -29,000,258.14           |
| 专项储备             |    | 806,699.27               | 182,327.44               |
| 盈余公积             |    | 653,428,557.77           | 556,020,334.48           |
| 未分配利润            |    | 3,959,251,741.24         | 3,247,512,465.36         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>10,215,984,918.34</b> | <b>9,075,075,568.25</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>16,943,469,289.50</b> | <b>15,936,814,508.60</b> |

法定代表人:

  
3501030062086

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表  
2024年度

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 附注   | 2024年度           | 2023年度           |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      |      | 7,320,948,972.29 | 6,534,702,000.70 |
| 其中：营业收入                      | 五、49 | 7,320,948,972.29 | 6,534,702,000.70 |
| 利息收入                         |      |                  |                  |
| 已赚保费                         |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |      | 7,074,772,476.31 | 6,106,785,270.64 |
| 其中：营业成本                      | 五、49 | 6,526,632,067.94 | 5,524,462,888.93 |
| 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                        | 五、50 | 58,887,011.88    | 50,400,248.24    |
| 销售费用                         | 五、51 | 68,772,025.99    | 62,426,736.91    |
| 管理费用                         | 五、52 | 281,671,605.39   | 298,280,753.43   |
| 研发费用                         | 五、53 | 57,769,055.65    | 57,679,240.55    |
| 财务费用                         | 五、54 | 81,040,709.46    | 113,535,402.58   |
| 其中：利息费用                      |      | 114,702,465.20   | 127,213,787.70   |
| 利息收入                         |      | 35,020,255.93    | 17,000,800.27    |
| 加：其他收益                       | 五、55 | 169,523,579.55   | 199,039,699.38   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 五、56 | 688,289,074.43   | 1,037,102,055.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |      | 712,077,028.78   | 998,940,350.51   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |      |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）              |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、57 | -981,264.74      | 11,492,859.17    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、58 | -33,056,267.85   | -36,080,907.62   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五、59 | 147,233,831.03   | 2,329,303.94     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            |      | 1,217,185,448.40 | 1,641,799,740.71 |
| 加：营业外收入                      | 五、60 | 68,553,258.52    | 20,204,035.08    |
| 减：营业外支出                      | 五、61 | 8,005,933.09     | 21,610,248.29    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |      | 1,277,732,773.83 | 1,640,393,527.50 |
| 减：所得税费用                      | 五、62 | 72,785,807.98    | 73,728,895.14    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |      | 1,204,946,965.85 | 1,566,664,632.36 |
| （一）按经营持续性分类                  |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 1,204,946,965.85 | 1,566,567,115.56 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |                  | 97,516.80        |
| （二）按所有权归属分类                  |      |                  |                  |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 1,203,248,079.30 | 1,561,412,128.29 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | 1,698,886.55     | 5,252,504.07     |
| 六、其他综合收益的税后净额                |      | 76,907,589.30    | -28,427,279.15   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额         |      | 76,907,589.30    | -28,427,279.15   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益           |      | 5,932,621.98     | -4,136,232.54    |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |                  | -588,677.72      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |      | 5,932,621.98     | -3,547,554.82    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |      |                  |                  |
| 5. 其他                        |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益            |      | 70,974,967.32    | -24,291,046.61   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |      | -3,570.00        | 3,570.00         |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |      |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      | 71,064,058.75    | -24,245,782.50   |
| 6. 外币财务报表折算差额                |      | -85,521.43       | -48,834.11       |
| 7. 其他                        |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                     |      | 1,281,854,555.15 | 1,538,237,353.21 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额              |      | 1,280,155,668.60 | 1,532,984,849.14 |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |      | 1,698,886.55     | 5,252,504.07     |
| 八、每股收益：                      |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | 0.8784           | 1.1650           |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | 0.8546           | 1.1566           |

法定代表人：

  
9501030062086

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2024年度           | 2023年度           |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十六、4 | 8,459,974,538.30 | 7,651,175,841.60 |
| 减：营业成本                     | 十六、4 | 7,905,092,033.67 | 7,025,699,385.56 |
| 税金及附加                      |      | 45,239,525.62    | 38,033,231.14    |
| 销售费用                       |      | 63,174,827.53    | 57,524,833.39    |
| 管理费用                       |      | 234,884,877.81   | 255,157,965.97   |
| 研发费用                       |      | 40,330,506.08    | 43,152,419.14    |
| 财务费用                       |      | 79,914,292.14    | 107,430,039.67   |
| 其中：利息费用                    |      | 113,876,708.29   | 118,179,841.95   |
| 利息收入                       |      | 35,177,559.38    | 13,995,310.91    |
| 加：其他收益                     |      | 117,663,216.74   | 148,654,515.34   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十六、5 | 746,390,696.82   | 1,071,827,705.45 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 708,568,880.27   | 995,852,547.23   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -93,922,208.86   | -35,207,007.25   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -26,513,338.71   | -30,590,270.06   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 147,031,536.64   | 1,399,948.78     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 981,988,378.08   | 1,280,262,858.99 |
| 加：营业外收入                    |      | 17,008,158.71    | 19,392,326.78    |
| 减：营业外支出                    |      | 7,669,548.66     | 21,341,532.87    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 991,326,988.13   | 1,278,313,652.90 |
| 减：所得税费用                    |      | 17,244,755.25    | 16,101,855.40    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 974,082,232.88   | 1,262,211,797.50 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 974,082,232.88   | 1,262,211,797.50 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                  |                  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | 76,993,110.73    | -28,378,445.04   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | 5,932,621.98     | -4,136,232.54    |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |                  |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                  | -588,677.72      |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      | 5,932,621.98     | -3,547,554.82    |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |                  |                  |
| 5.其他                       |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      | 71,060,488.75    | -24,242,212.50   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      | -3,570.00        | 3,570.00         |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |                  |                  |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                  |                  |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |      |                  |                  |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |      | 71,064,058.75    | -24,245,782.50   |
| 6.外币财务报表折算差额               |      |                  |                  |
| 7.其他                       |      |                  |                  |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 1,051,075,343.61 | 1,233,833,352.46 |
| <b>七、每股收益</b>              |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.7217           | 0.9554           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.6979           | 0.9485           |

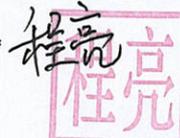
法定代表人：

  
9501030062086

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 2024年度                  | 2023年度                  |
|---------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 6,919,961,504.08        | 5,956,985,706.65        |
| 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                   |         | 33,572,739.15           | 105,071,819.99          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、64(1) | 363,957,454.24          | 395,850,907.45          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>7,317,491,697.47</b> | <b>6,457,908,434.09</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 5,602,344,486.72        | 4,846,375,087.83        |
| 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            |         |                         |                         |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                         |                         |
| 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                 |         |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 537,559,260.08          | 529,999,047.14          |
| 支付的各项税费                   |         | 282,935,165.92          | 283,928,187.51          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、64(1) | 201,248,801.18          | 178,489,982.35          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>6,624,087,713.90</b> | <b>5,838,792,304.83</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>693,403,983.57</b>   | <b>619,116,129.26</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |         | 351,935,015.00          | 44,438,558.90           |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 498,012,430.32          | 716,536,807.79          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 202,577,393.15          | 11,498,886.40           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、64(2) | 782,000,000.00          | 452,296,068.24          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>1,834,524,838.47</b> | <b>1,224,770,321.33</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 262,815,599.49          | 272,225,601.19          |
| 投资支付的现金                   |         | 20,000,000.00           | 284,400,000.00          |
| 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            | 五、64(2) | 740,000,000.00          | 441,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,022,815,599.49</b> | <b>997,625,601.19</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>811,709,238.98</b>   | <b>227,144,720.14</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 3,000,000.00            |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 3,000,000.00            |                         |
| 取得借款收到的现金                 |         | 500,000,000.00          | 169,650,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |         |                         | 1,361,250,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、64(3) |                         | 380,482,284.23          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>503,000,000.00</b>   | <b>1,911,382,284.23</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 875,752,000.00          | 1,106,754,500.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 231,861,420.40          | 591,814,556.86          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 8,264,000.00            | 10,000,000.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、64(3) | 352,787,114.33          | 3,475,278.55            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,460,400,534.73</b> | <b>1,702,044,335.41</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-957,400,534.73</b>  | <b>209,337,948.82</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>3,110,061.64</b>     | <b>1,682,782.92</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>550,822,749.46</b>   | <b>1,057,281,581.14</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 2,705,937,012.44        | 1,648,655,431.30        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>3,256,759,761.90</b> | <b>2,705,937,012.44</b> |

法定代表人：

  
5501030062086

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2024年度                  | 2023年度                  |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,342,025,115.23        | 6,000,140,560.39        |
| 收到的税费返还                   |    | 19,727,528.57           | 86,234,323.91           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 261,006,372.33          | 773,217,604.76          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,622,759,016.13</b> | <b>6,859,592,489.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 5,353,519,429.52        | 4,529,369,633.58        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 419,079,082.76          | 409,451,932.68          |
| 支付的各项税费                   |    | 169,183,214.34          | 171,649,936.01          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 178,352,727.13          | 769,446,999.97          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,120,134,453.75</b> | <b>5,879,918,502.24</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>502,624,562.38</b>   | <b>979,673,986.82</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 351,935,015.00          | 44,438,558.90           |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 555,662,201.22          | 750,668,996.84          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 200,988,865.15          | 4,325,072.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 782,000,000.00          | 452,296,068.24          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,890,586,081.37</b> | <b>1,251,728,695.98</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 172,745,009.07          | 299,482,843.65          |
| 投资支付的现金                   |    | 50,571,428.57           | 559,400,000.00          |
| 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            |    | 740,000,000.00          | 441,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>963,316,437.64</b>   | <b>1,299,882,843.65</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>927,269,643.73</b>   | <b>-48,154,147.67</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 500,000,000.00          | 169,650,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         | 1,361,250,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 144,730,855.87          |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>644,730,855.87</b>   | <b>1,530,900,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 875,752,000.00          | 1,059,614,500.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 223,597,420.40          | 580,669,334.81          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 367,787,114.33          | 1,914,117.84            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,467,136,534.73</b> | <b>1,642,197,952.65</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-822,405,678.86</b>  | <b>-111,297,952.65</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>3,110,061.64</b>     | <b>1,682,398.45</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>610,598,588.89</b>   | <b>821,904,284.95</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,172,826,974.94        | 1,350,922,689.99        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>2,783,425,563.83</b> | <b>2,172,826,974.94</b> |

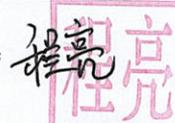
法定代表人：

  
950103002086

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

|                       | 2024年度           |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
|-----------------------|------------------|----------------|--|------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|---------------|-------------------|
|                       | 归属丁母公司股东权益       |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具         |  | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计                | 少数股东权益        | 股东权益合计            |
| 优先股                   | 永续债              | 其他             |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,349,726,855.00 | 114,272,926.58 |  | 3,891,353,184.60 | 50,123,160.00  | -29,059,579.17 | 1,897,316.72 | 556,020,334.48 |        | 3,808,171,669.73 |    | 9,642,259,547.94  | 94,304,723.18 | 9,736,564,271.12  |
| 加：会计政策变更              |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 前期差错更正                |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 其他                    |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 二、本年初余额               | 1,349,726,855.00 | 114,272,926.58 |  | 3,891,353,184.60 | 50,123,160.00  | -29,059,579.17 | 1,897,316.72 | 556,020,334.48 |        | 3,808,171,669.73 |    | 9,642,259,547.94  | 94,304,723.18 | 9,736,564,271.12  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 26,455,941.00    | -15,799,499.49 |  | 193,364,766.85   | -50,123,160.00 | 76,907,589.30  | 2,769,456.29 | 97,408,223.29  |        | 940,965,122.30   |    | 1,372,134,759.54  | -1,935,125.35 | 1,370,199,634.19  |
| （一）综合收益总额             | 26,455,941.00    |                |  |                  |                | 76,907,589.30  |              |                |        | 1,203,248,079.30 |    | 1,280,155,668.60  | 1,698,886.55  | 1,281,854,555.15  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    | 254,144,368.36    | 3,000,000.00  | 257,144,368.36    |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 4. 其他                 |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| （三）利润分配               |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 4. 其他                 |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 6. 其他                 |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| （五）专项储备               |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 1. 本年提取               |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 2. 本年使用               |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| （六）其他                 |                  |                |  |                  |                |                |              |                |        |                  |    |                   |               |                   |
| 四、本年年末余额              | 1,376,182,796.00 | 98,473,427.09  |  | 4,084,717,951.45 |                | 47,848,010.13  | 4,667,773.01 | 653,428,557.77 |        | 4,749,076,792.03 |    | 11,014,394,307.48 | 92,369,597.83 | 11,106,763,905.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

2024年度

单位:人民币元

|                       | 2023年度           |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计               | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,350,024,855.00 |        |    | 3,830,375,106.37 | 90,253,380.00  | -632,300.02    | 3,150,997.46  | 429,799,154.73 |        | 2,845,489,420.44 |    | 8,367,953,853.98 | 102,218,355.30 | 8,470,172,209.28 |
| 二、本年年初余额              | 1,350,024,855.00 |        |    | 3,830,375,106.37 | 90,253,380.00  | -632,300.02    | 3,150,997.46  | 429,799,154.73 |        | 2,845,489,420.44 |    | 8,367,953,853.98 | 102,218,355.30 | 8,470,172,209.28 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -298,000.00      |        |    | 60,978,078.23    | -40,130,220.00 | -28,427,279.15 | -1,253,680.74 | 136,221,179.75 |        | 962,682,249.29   |    | 1,274,905,693.96 | -7,913,632.12  | 1,266,992,061.84 |
| (一)综合收益总额             |                  |        |    |                  |                | -28,427,279.15 |               |                |        | 1,561,412,128.29 |    | 1,532,984,819.14 | 5,252,504.07   | 1,538,237,323.21 |
| (二)股东投入和减少资本          | -298,000.00      |        |    | 60,978,078.23    | -40,130,220.00 |                |               |                |        | 215,083,224.81   |    | 215,083,224.81   | -1,582,136.19  | 213,501,088.62   |
| 1.股东投入的普通股            |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |    | 32,786,569.42    | -40,130,220.00 |                |               |                |        |                  |    | 72,618,789.42    |                | 72,618,789.42    |
| 4.其他                  |                  |        |    | 28,191,508.81    |                |                |               |                |        |                  |    | 142,464,435.39   | -1,582,136.19  | 140,882,299.20   |
| (三)利润分配               |                  |        |    |                  |                |                |               | 126,221,179.75 |        | -598,729,879.00  |    | -472,508,699.25  | -11,584,000.00 | -484,092,699.25  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |    |                  |                |                |               | 126,221,179.75 |        | -126,221,179.75  |    |                  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 3.对股东的分配              |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        | -472,508,699.25  |    | -472,508,699.25  | -11,584,000.00 | -484,092,699.25  |
| 4.其他                  |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| (四)股东权益内部结转           |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 6.其他                  |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| (五)专项储备               |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 1.本年提取                |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2.本年使用                |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| (六)其他                 |                  |        |    |                  |                |                |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,349,726,855.00 |        |    | 3,891,353,184.60 | 50,123,160.00  | -29,059,579.17 | 1,897,316.72  | 556,020,334.48 |        | 3,808,171,669.73 |    | 9,642,259,547.94 | 94,304,723.18  | 9,736,564,271.12 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

| 项目                    | 2024年度           |                |                  |                | 未分配利润          | 其他         | 股东权益合计         |                  |      |      |                   |  |
|-----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------|----------------|------------------|------|------|-------------------|--|
|                       | 股本               | 其他权益工具         | 资本公积             | 减：库存股          |                |            |                | 其他综合收益           | 专项储备 | 盈余公积 |                   |  |
| 一、上年年末余额              | 1,349,726,855.00 | 114,272,926.58 | 3,886,484,077.53 | 50,123,160.00  | -29,000,258.14 | 182,327.44 | 556,020,334.48 | 3,247,512,465.36 |      |      | 9,075,075,568.25  |  |
| 加：会计政策变更              |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 前期差错更正                |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 其他                    |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 二、本年初余额               | 1,349,726,855.00 | 114,272,926.58 | 3,886,484,077.53 | 50,123,160.00  | -29,000,258.14 | 182,327.44 | 556,020,334.48 | 3,247,512,465.36 |      |      | 9,075,075,568.25  |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 26,455,941.00    | -15,799,499.49 | 193,364,766.85   | -50,123,160.00 | 76,993,110.73  | 624,371.83 | 97,408,223.29  | 711,739,275.88   |      |      | 1,140,909,350.09  |  |
| （一）综合收益总额             |                  |                |                  |                | 76,993,110.73  |            |                | 974,082,232.88   |      |      | 1,051,075,343.61  |  |
| （二）股东投入和减少资本          | 26,455,941.00    | -15,799,499.49 | 193,364,766.85   | -50,123,160.00 |                |            |                |                  |      |      | 254,144,368.36    |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -548,000.00      |                | -2,042,366.58    | -50,123,160.00 |                |            |                |                  |      |      | 47,532,793.42     |  |
| 4. 其他                 | 27,003,941.00    | -15,799,499.49 | 195,407,133.43   |                |                |            |                |                  |      |      | 206,611,574.94    |  |
| （三）利润分配               |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 2. 对股东的分配             |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 3. 其他                 |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 6. 其他                 |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| （五）专项储备               |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 1. 本年提取               |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 2. 本年使用               |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| （六）其他                 |                  |                |                  |                |                |            |                |                  |      |      |                   |  |
| 四、本年年末余额              | 1,376,182,796.00 | 98,473,427.09  | 4,079,848,844.38 |                | 47,992,852.59  | 806,699.27 | 653,428,557.77 | 3,959,251,741.24 |      |      | 10,215,984,918.34 |  |



法定代表人：  
  
 5010330062086

主管会计工作负责人：  
  
 5010330062086

会计机构负责人：  
  
 5010330062086

母公司股东权益变动表 (续)

2024年度

单位: 人民币元

| 项 目                    | 2023年度           |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
|------------------------|------------------|-----|--------|--|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----|------------------|
|                        | 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            | 其他 | 股东权益合计           |
|                        | 优先股              | 永续债 | 其他     |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 一、本年年末余额               | 1,350,024,855.00 |     |        |  |                | 3,825,505,999.30 | 90,253,380.00  | -621,813.10    | 2,628,726.53  | 429,799,154.73 | 2,584,030,546.86 |    | 8,101,114,089.32 |
| 二、本年年年初余额              | 1,350,024,855.00 |     |        |  |                | 3,825,505,999.30 | 90,253,380.00  | -621,813.10    | 2,628,726.53  | 429,799,154.73 | 2,584,030,546.86 |    | 8,101,114,089.32 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -298,000.00      |     |        |  | 114,272,926.58 | 60,978,078.23    | -40,130,220.00 | -28,378,445.04 | -2,446,399.09 | 126,221,179.75 | 663,481,918.50   |    | 973,961,478.93   |
| (一) 综合收益总额             |                  |     |        |  |                |                  |                | -28,378,445.04 |               |                | 1,282,211,797.50 |    | 1,233,833,352.46 |
| (二) 股东投入和减少资本          | -298,000.00      |     |        |  | 114,272,926.58 | 60,978,078.23    | -40,130,220.00 |                |               |                |                  |    | 215,083,224.81   |
| 1. 股东投入的普通股            |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                  |     |        |  |                | 32,786,569.42    |                |                |               |                |                  |    | 32,786,569.42    |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |                  |     |        |  |                | 28,191,508.81    | -40,130,220.00 |                |               |                |                  |    | 68,023,728.81    |
| 4. 其他                  |                  |     |        |  | 114,272,926.58 |                  |                |                |               |                |                  |    | 114,272,926.58   |
| (三) 利润分配               |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               | 126,221,179.75 | -598,729,879.00  |    | -472,508,699.25  |
| 1. 提取盈余公积              |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               | 126,221,179.75 | -126,221,179.75  |    |                  |
| 2. 对股东的分配              |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                | -472,508,699.25  |    | -472,508,699.25  |
| 3. 其他                  |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| (四) 股东权益内部结转           |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 1. 资本公积转增股本            |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 2. 盈余公积转增股本            |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 6. 其他                  |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| (五) 专项储备               |                  |     |        |  |                |                  |                |                |               |                |                  |    |                  |
| 1. 本年提取                |                  |     |        |  |                |                  |                |                | -2,446,399.09 |                |                  |    | -2,446,399.09    |
| 2. 本年使用                |                  |     |        |  |                |                  |                |                | 17,524,403.49 |                |                  |    | 17,524,403.49    |
| (六) 其他                 |                  |     |        |  |                |                  |                |                | 19,970,802.58 |                |                  |    | 19,970,802.58    |
| 四、本年年末余额               | 1,349,726,855.00 |     |        |  | 114,272,926.58 | 3,886,484,077.53 | 50,123,160.00  | -29,000,258.14 | 182,327.44    | 556,020,334.48 | 3,247,512,465.36 |    | 9,075,075,568.25 |



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signatures of the legal representative, accounting officer, and accounting institution officer.

## 一、公司的基本情况

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

截至2024年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,376,182,796股,注册地乌鲁木齐市高新区喀什东路18号,总部地址乌鲁木齐市高新区喀什东路18号。

本公司属电子元器件行业类,主要从事铝电子新材料和铝及合金制品的研发、生产和销售,主要产品包括高纯铝、电子铝箔、电极箔、铝制品及合金产品。

本财务报表于2025年3月22日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项           | 重要性标准确定方法和选择依据   |
|--------------------------|--|
| 本期重要的应收款项核销              | 单项应收款项核销金额大于200万元  |
| 账龄超过一年的重要预付款项            | 单项账龄超过1年的预付款项金额大于500万元   |
| 重要的在建工程                  | 单项投资金额在5000万元以上  |
| 重要的投资活动                  | 单项投资金额在5000万元以上  |
| 账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债 | 单项账龄超过1年重要的应付账款金额大于2000万元<br>单项账龄超过1年重要的其他应付款/合同负债金额大于1000万元   |
| 重要的非全资子公司                | 非全资子公司的收入总额、净利润、净资产、资产总额任一项金额占本集团合并金额比重超过5%以上                  |
| 重要的合营企业或联营企业             | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产的5%以上,或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净利润的5%以上 |
| 重要或有事项/承诺事项              | 本集团将可能影响金额超过集团净资产的5%的单个或有事项/承诺事项,或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的或有事项/承诺事项 |

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

本集团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属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综

合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,

相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他应收款),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,

处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合类型     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|----------|---------|---|
| 信用风险特征组合 | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款/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 |

应收账款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄         | 预期信用损失率（%） |
|------------|------------|
| 1年以内（含1年）  | 5.00       |
| 1年至2年（含2年） | 10.00      |
| 2年至3年（含3年） | 20.00      |
| 3年至4年（含4年） | 40.00      |
| 4年至5年（含5年） | 80.00      |

| 账龄   | 预期信用损失率（%） |
|------|------------|
| 5年以上 | 100.00     |

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合类型     | 确定组合的依据       | 计量预期信用损失的方法   |
|----------|---------------|---|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |   |

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类型     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|----------|---------|--|
| 信用风险特征组合 | 账龄组合    | 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，编制其他应收款与未来12个月或整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失 |

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对

应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团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集团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。

本集团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，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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,本集团计入当期损益。

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,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (8) 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,并分别进行处理。在进行分拆时,先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示,不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

#### (9) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该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存货,按所生产或加工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。其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见下述附注三、11 金融资产减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计

入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、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。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业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。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权确认金融资产,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认金融资产,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

投资性房地产的计量方法:外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量,计量方法与固定资产的后续计量一致;采用成本模式计量的土地使用权后续计量,计量方法与无形资产的计量方法一致。

投资性房地产转换为自用时,转换为其他资产核算;自用建筑物停止自用,改为出租时,其他资产转换为投资性房地产。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法:

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的,投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物  | 20-40   | 5        | 2.375-4.75  |
| 2  | 机器设备    | 8-20    | 5        | 4.75-11.875 |
| 3  | 运输设备    | 6-10    | 5        | 9.5-15.83   |
| 4  | 电子设备及其他 | 2-6     | 5        | 15.83-47.5  |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

| 项目     | 结转固定资产的标准        |
|--------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 实际开始使用/完工验收孰早    |
| 机器设备   | 实际开始使用/完成安装并验收孰早 |

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象,包括:①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给本集团带来的经济利益具有很大的不确定性;③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本集团以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可

收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权及探矿权、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。但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,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;采矿权成本以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销;专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产的改良支出、装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金、企业年金、内退人员支出等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据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。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前,企业根据法律与职工本人或职工代表(如工会)签订的协议,或者基于商业惯例,承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

## 24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证、与因开采矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

## 25. 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,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团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,按照本集团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。

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

## 27. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团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;②本集团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;③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团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;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注三、24 预计负债进行会计处理。

## (2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括高纯铝、电子铝箔、电极箔、铝制品及合金产品收入等产品销售以及工程劳务收入。

### 1) 销售产品收入

根据本集团与客户签订的销售合同,本集团通过向客户转让商品履行履约义务。公司销售商品业务属于某一时点履行的履约义务,公司高纯铝、电子铝箔、电极箔、铝制品及合金产品内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方或运送至购货方指定的地点,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认;公司外销收入在公司已根据合同约定将产品货物运至出口港办理报关出口手续后,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 2) 工程劳务收入

本集团提供工程劳务业务,在合同生效日对合同进行评估,判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度,按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时,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;如果已经发生的成本预计不可能收回的,在发生时立即确认为费用,不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入,则形成合同预计损失,计入预计负债,并确认为当期成本。

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,视为可以合理预见合同结果,履约进度能够合理确定。

不满足“某一时段内履行”条件的,本集团在相关产品完工交付时根据合同或相关文件确定的交易价格确认收入。

## 28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

## 30. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分

拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

### 31. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团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,无论出售后本集团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,在母公司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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,恢复以前减记的金额,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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,

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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 34. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期。

在套期关系开始时，本集团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，以及本集团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，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

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，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，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。（如果是对指定为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，（如果被套期项目是指定为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，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，）同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值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。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### 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，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

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的金额转出，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。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时,如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易实际发生或确定承诺履行;如果被套期的未来现金流量预期不再发生的,则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 35. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 2023年10月,财政部发布《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号),规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容,公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第17号》,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 2024年12月,财政部发布《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号),规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证,应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,该解释规定自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行,公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第18号》,采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率           |
|---------|---|--------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 5%、6%、9%、13% |
| 资源税     | 按销售金额计征   | 4%           |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额   | 5%、7%        |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额   | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额   | 2%           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳   | 15%、25%      |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 新疆众和股份有限公司       | 15%   |
| 石河子众金电极箔有限公司     | 15%   |
| 新疆众和现代物流有限责任公司   | 15%   |
| 石河子众和新材料有限公司     | 15%   |
| 乌鲁木齐众航新材料科技有限公司  | 15%   |
| 乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司 | 15%   |
| 新疆众和新丝路集装箱有限责任公司 | 15%   |
| 新疆众云智和信息技术有限责任公司 | 15%   |
| 本公司的其他各子公司       | 25%   |

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

1、根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202465000734,发证时间2024年10月28日,有效期三年,公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

2、根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司控股子公司石河子众金电极箔有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为GR202365000683,发证时间2023年11月9日,有效期三年,公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

3、根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司控股子公司石河子众和新材料有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为GR202365000814,发证时间2023年12月7日,有效期三年,公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

4、根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司控股子公司乌鲁木齐众航新材料科技有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为GR202365000341,发证时间2023年10月16日,有效期三年,公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

5、根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司控股子公司乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企

业,证书编号为GR202365000199,发证时间2023年10月16日,有效期三年,公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

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

7、公司子公司新疆铝苑物业服务有限责任公司依据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额,公司及公司子公司乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司、乌鲁木齐众航新材料科技有限公司、石河子众金电极箔有限公司、石河子众和新材料有限公司符合上述税收优惠政策,在2024年享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2024年1月1日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目            | 年末余额                    | 年初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金          |                         | 519.37                  |
| 银行存款          | 3,256,759,761.90        | 2,731,090,482.24        |
| 其他货币资金        | 144,557,385.12          | 330,792,190.66          |
| <b>合计</b>     | <b>3,401,317,147.02</b> | <b>3,061,883,192.27</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 1,039,088.57            | 1,492,231.61            |

其中,受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 121,364,790.40 | 123,409,968.08 |
| 期货保证金     |                | 216,771,836.24 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额           | 年初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 23,192,594.72  | 15,764,375.51  |
| 合计 | 144,557,385.12 | 355,946,179.83 |

## 2. 衍生金融资产

| 项目   | 年末余额          | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 套期工具 | 55,658,800.00 |      |
| 合计   | 55,658,800.00 |      |

年末衍生金融资产为公司持有的套期的铝期货合约浮动盈利。

## 3. 应收票据

### （1）应收票据分类列示

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 694,462,966.80 | 633,562,085.46 |
| 商业承兑汇票 | 76,001,863.48  | 37,035,325.20  |
| 合计     | 770,464,830.28 | 670,597,410.66 |

### （2）按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额           |        |              |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |                |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 774,464,928.35 | 100.00 | 4,000,098.07 | 0.52    | 770,464,830.28 |
| 其中：       |                |        |              |         |                |
| 银行承兑汇票    | 694,462,966.80 | 89.67  |              |         | 694,462,966.80 |
| 商业承兑汇票    | 80,001,961.55  | 10.33  | 4,000,098.07 | 5.00    | 76,001,863.48  |
| 合计        | 774,464,928.35 | 100.00 | 4,000,098.07 |         | 770,464,830.28 |

续上表

| 类别        | 年初余额 |       |      |         | 账面价值 |
|-----------|------|-------|------|---------|------|
|           | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|           | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |       |      |         |      |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别        | 年初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 672,546,638.30 | 100.00 | 1,949,227.64 | 0.29     | 670,597,410.66 |
| 其中:       |                |        |              |          |                |
| 银行承兑汇票    | 633,562,085.46 | 94.20  |              |          | 633,562,085.46 |
| 商业承兑汇票    | 38,984,552.84  | 5.80   | 1,949,227.64 | 5.00     | 37,035,325.20  |
| 合计        | 672,546,638.30 | 100.00 | 1,949,227.64 |          | 670,597,410.66 |

1) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称     | 年末余额           |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 694,462,966.80 |              |          |
| 商业承兑汇票 | 80,001,961.55  | 4,000,098.07 | 5.00     |
| 合计     | 774,464,928.35 | 4,000,098.07 | —        |

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别     | 年初余额         | 本年变动金额       |       |       | 年末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 银行承兑汇票 |              |              |       |       |              |
| 商业承兑汇票 | 1,949,227.64 | 2,050,870.43 |       |       | 4,000,098.07 |
| 合计     | 1,949,227.64 | 2,050,870.43 |       |       | 4,000,098.07 |

(4) 年末已质押的应收票据

| 项目     | 年末已质押金额        |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 104,591,123.60 |
| 商业承兑汇票 | 5,376,394.32   |
| 合计     | 109,967,517.92 |

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 |          | 243,908,904.70 |
| 商业承兑汇票 |          | 17,338,042.35  |
| 合计     |          | 261,246,947.05 |

(6) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末账面余额                | 年初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 425,010,636.65        | 374,894,883.42        |
| 1-2年（含2年） | 7,894,777.21          | 24,936,761.95         |
| 2-3年（含3年） | 1,776,586.24          | 3,877,221.03          |
| 3-4年（含4年） | 30,198.57             | 643,451.03            |
| 4-5年（含5年） |                       | 217,586.48            |
| 5年以上      | 4,515,782.34          | 4,854,538.88          |
| <b>合计</b> | <b>439,227,981.01</b> | <b>409,424,442.79</b> |

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额                  |               |                      |         | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |         |                       |
|           | 金额                    | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 4,072,719.38          | 0.93          | 4,072,719.38         | 100.00  |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 435,155,261.63        | 99.07         | 22,850,469.21        | 5.25    | 412,304,792.42        |
| 其中：账龄组合   | 435,155,261.63        | 99.07         | 22,850,469.21        | 5.25    | 412,304,792.42        |
| <b>合计</b> | <b>439,227,981.01</b> | <b>100.00</b> | <b>26,923,188.59</b> |         | <b>412,304,792.42</b> |

续上表

| 类别        | 年初余额                  |               |                      |         | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |         |                       |
|           | 金额                    | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 4,125,868.92          | 1.01          | 4,125,868.92         | 100.00  |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 405,298,573.87        | 98.99         | 23,096,306.69        | 5.70    | 382,202,267.18        |
| 其中：账龄组合   | 405,298,573.87        | 98.99         | 23,096,306.69        | 5.70    | 382,202,267.18        |
| <b>合计</b> | <b>409,424,442.79</b> | <b>100.00</b> | <b>27,222,175.61</b> |         | <b>382,202,267.18</b> |

##### 1) 应收账款按单项计提坏账准备

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 名称           | 年末余额         |              |         |        |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 宝德轮业有限公司     | 2,858,253.20 | 2,858,253.20 | 100.00  | 预期无法收回 |
| 芜湖宝德轮业有限公司   | 639,457.60   | 639,457.60   | 100.00  | 预期无法收回 |
| 芜湖市亚大新材料有限公司 | 575,008.58   | 575,008.58   | 100.00  | 预期无法收回 |
| 合计           | 4,072,719.38 | 4,072,719.38 | —       | —      |

2) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄        | 年末余额           |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 425,010,636.65 | 21,250,531.86 | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | 7,894,777.21   | 789,477.72    | 10.00   |
| 2-3年（含3年） | 1,776,586.24   | 355,317.24    | 20.00   |
| 3-4年（含4年） | 30,198.57      | 12,079.43     | 40.00   |
| 5年以上      | 443,062.96     | 443,062.96    | 100.00  |
| 合计        | 435,155,261.63 | 22,850,469.21 | —       |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别       | 年初余额          | 本年变动金额     |       |            |    | 年末余额          |
|----------|---------------|------------|-------|------------|----|---------------|
|          |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 27,222,175.61 | -81,365.35 |       | 217,621.67 |    | 26,923,188.59 |
| 合计       | 27,222,175.61 | -81,365.35 |       | 217,621.67 |    | 26,923,188.59 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 217,621.67 |

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额      | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%） | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|
| 客户1  | 22,095,845.84 |          | 22,095,845.84 | 4.60                    | 1,104,792.29      |
| 客户2  | 20,591,753.95 |          | 20,591,753.95 | 4.29                    | 1,029,587.70      |
| 客户3  | 20,179,754.05 |          | 20,179,754.05 | 4.20                    | 1,008,987.70      |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 应收账款年末余额      | 合同资产年末余额     | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| 客户4  | 18,532,973.78 |              | 18,532,973.78 | 3.86                    | 926,648.69        |
| 客户5  | 10,471,032.04 | 5,905,189.18 | 16,376,221.22 | 3.41                    | 818,811.06        |
| 合计   | 91,871,359.66 | 5,905,189.18 | 97,776,548.84 | 20.36                   | 4,888,827.44      |

## 5. 合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项目       | 年末余额          |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 已完工未结算工程 | 20,149,678.07 | 1,007,483.90 | 19,142,194.17 |
| 合同质保金    | 20,896,391.47 | 1,165,351.60 | 19,731,039.87 |
| 合计       | 41,046,069.54 | 2,172,835.50 | 38,873,234.04 |

续上表

| 项目       | 年初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 已完工未结算工程 | 90,940,937.02 |      | 90,940,937.02 |
| 合计       | 90,940,937.02 |      | 90,940,937.02 |

### (2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

| 项目  | 变动金额           | 变动原因  |
|-----|----------------|-------|
| 客商1 | -15,994,817.34 | 已完工结算 |
| 合计  | -15,994,817.34 | —     |

### (3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

| 类别            | 年末余额          |        |              |         | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备     | 41,046,069.54 | 100.00 | 2,172,835.50 | 5.29    | 38,873,234.04 |
| 其中: 工程完工未结算组合 | 20,149,678.07 | 49.09  | 1,007,483.90 | 5.00    | 19,142,194.17 |
| 合同质保金组合       | 20,896,391.47 | 50.91  | 1,165,351.60 | 5.58    | 19,731,039.87 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|    | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 合计 | 41,046,069.54 | 100.00 | 2,172,835.50 |          | 38,873,234.04 |

续上表

| 类别           | 年初余额          |        |      |          | 账面价值          |
|--------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备 |          |               |
|              | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备    |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备    | 90,940,937.02 | 100.00 |      |          | 90,940,937.02 |
| 其中:工程完工未结算组合 | 90,940,937.02 | 100.00 |      |          | 90,940,937.02 |
| 合同质保金组合      |               |        |      |          |               |
| 合计           | 90,940,937.02 | 100.00 |      |          | 90,940,937.02 |

1) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称        | 年末余额          |              |          |
|-----------|---------------|--------------|----------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 工程完工未结算组合 | 20,149,678.07 | 1,007,483.90 | 5.00     |
| 合同质保金组合   | 20,896,391.47 | 1,165,351.60 | 5.58     |
| 合计        | 41,046,069.54 | 2,172,835.50 | —        |

(4) 合同资产计提坏账准备情况

| 项目       | 年初余额 | 本年变动金额       |             |             |          | 年末余额         |
|----------|------|--------------|-------------|-------------|----------|--------------|
|          |      | 本年计提         | 本年收回<br>或转回 | 本年转销<br>/核销 | 其他<br>变动 |              |
| 已完工未结算工程 |      | 1,002,086.41 |             |             |          | 1,002,086.41 |
| 合同质保金    |      | 1,170,749.09 |             |             |          | 1,170,749.09 |
| 合计       |      | 2,172,835.50 |             |             |          | 2,172,835.50 |

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 992,277,915.77 | 436,905,672.94 |
| 合计     | 992,277,915.77 | 436,905,672.94 |

注：应收款项融资年末余额中的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，年末采用账面价值作为公允价值。

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 555,187,844.51 |           |
| 合计     | 555,187,844.51 |           |

7. 其他应收款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 30,664.75     | 14,119.23     |
| 应收股利  | 12,846,211.25 |               |
| 其他应收款 | 13,845,263.84 | 15,581,933.36 |
| 合计    | 26,722,139.84 | 15,596,052.59 |

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目       | 年末余额      | 年初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 财务公司存款利息 | 30,664.75 | 14,119.23 |
| 合计       | 30,664.75 | 14,119.23 |

7.2 应收股利

| 项目（或被投资单位）      | 年末余额          | 年初余额 |
|-----------------|---------------|------|
| 河南省远洋粉体科技股份有限公司 | 12,846,211.25 |      |
| 合计              | 12,846,211.25 |      |

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质  | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 预付款转入 | 5,778,590.00  | 7,133,653.49  |
| 保证金   | 9,564,635.30  | 8,411,967.42  |
| 备用金   | 600,126.83    | 116,113.20    |
| 往来款   | 5,174,895.88  | 1,384,896.02  |
| 代收代付款 | 40,358,264.53 | 48,073,858.96 |
| 合计    | 61,476,512.54 | 65,120,489.09 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末账面余额               | 年初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 11,407,200.92        | 8,631,926.41         |
| 1至2年(含2年) | 2,829,627.75         | 9,311,896.16         |
| 2至3年(含3年) | 6,219,100.00         | 4,848,024.97         |
| 3至4年(含4年) | 159,050.00           | 421,409.73           |
| 4至5年(含5年) | 69,600.00            | 182,925.00           |
| 5年以上      | 40,791,933.87        | 41,724,306.82        |
| <b>合计</b> | <b>61,476,512.54</b> | <b>65,120,489.09</b> |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2024年1月1日余额    |              | 7,581,899.04         | 41,956,656.69        | 49,538,555.73 |
| 2024年1月1日余额在本年 | —            | —                    | —                    | —             |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |               |
| 本年计提           |              | -988,240.34          |                      | -988,240.34   |
| 本年转回           |              |                      |                      |               |
| 本年转销           |              |                      |                      |               |
| 本年核销           |              |                      | 919,066.69           | 919,066.69    |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |
| 2024年12月31日余额  |              | 6,593,658.70         | 41,037,590.00        | 47,631,248.70 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 年初余额                 | 本年变动金额             |       |                   |    | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|--------------------|-------|-------------------|----|----------------------|
|           |                      | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销             | 其他 |                      |
| 其他应收款     |                      |                    |       |                   |    |                      |
| 坏账准备      | 49,538,555.73        | -988,240.34        |       | 919,066.69        |    | 47,631,248.70        |
| <b>合计</b> | <b>49,538,555.73</b> | <b>-988,240.34</b> |       | <b>919,066.69</b> |    | <b>47,631,248.70</b> |

(5) 本年度实际核销的其他应收款

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 919,066.69 |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质   | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额      |
|--------------|--------|---------------|------|----------------------|---------------|
| 中收农机股份有限公司   | 代收代付款  | 35,259,000.00 | 5年以上 | 57.35                | 35,259,000.00 |
| 上海迈科金属资源有限公司 | 预付款转入  | 5,778,590.00  | 2-3年 | 9.40                 | 5,778,590.00  |
| 客户1          | 代收代付款  | 3,238,670.43  | 5年以上 | 5.27                 | 3,238,670.43  |
| 客户2          | 往来款    | 3,195,000.00  | 1年以内 | 5.20                 | 159,750.00    |
| 客户3          | 保证金及押金 | 2,000,000.00  | 1-2年 | 3.25                 | 200,000.00    |
| 合计           | —      | 49,471,260.43 | —    | 80.47                | 44,636,010.43 |

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目   | 年末余额           |        | 年初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内 | 495,179,683.63 | 98.95  | 165,105,877.67 | 97.95  |
| 1-2年 | 3,670,000.00   | 0.73   | 2,658,821.15   | 1.58   |
| 2-3年 | 1,025,525.54   | 0.20   | 789,442.06     | 0.47   |
| 3年以上 | 579,005.62     | 0.12   |                |        |
| 合计   | 500,454,214.79 | 100.00 | 168,554,140.88 | 100.00 |

(2) 年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额           | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|------|----------------|---------------------|
| 供应商1 | 127,247,475.97 | 25.43               |
| 供应商2 | 86,505,909.22  | 17.29               |
| 供应商3 | 75,579,714.88  | 15.10               |
| 供应商4 | 46,355,563.67  | 9.26                |
| 供应商5 | 35,010,000.00  | 7.00                |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 单位名称 | 年末余额           | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------|--------------------|
| 合计   | 370,698,663.74 | 74.07              |

## 9. 存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 年末余额             |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料    | 568,504,375.33   |               | 568,504,375.33   |
| 库存商品   | 979,467,507.20   | 15,596,110.65 | 963,871,396.55   |
| 在产品    | 107,524,325.87   |               | 107,524,325.87   |
| 发出商品   | 70,076,037.51    |               | 70,076,037.51    |
| 委托加工材料 | 4,718,204.26     |               | 4,718,204.26     |
| 合计     | 1,730,290,450.17 | 15,596,110.65 | 1,714,694,339.52 |

续上表

| 项目     | 年初余额             |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料    | 716,765,560.28   | 272,775.81    | 716,492,784.47   |
| 库存商品   | 724,870,921.18   | 13,346,616.55 | 711,524,304.63   |
| 在产品    | 279,151,972.25   | 64,047.15     | 279,087,925.10   |
| 发出商品   | 6,049,132.60     |               | 6,049,132.60     |
| 委托加工材料 |                  |               |                  |
| 合同履约成本 | 142,399,113.76   |               | 142,399,113.76   |
| 合计     | 1,869,236,700.07 | 13,683,439.51 | 1,855,553,260.56 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额          | 本年增加          |    | 本年减少          |    | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  | 272,775.81    |               |    | 272,775.81    |    |               |
| 库存商品 | 13,346,616.55 | 30,883,432.35 |    | 28,633,938.25 |    | 15,596,110.65 |
| 在产品  | 64,047.15     |               |    | 64,047.15     |    |               |
| 合计   | 13,683,439.51 | 30,883,432.35 |    | 28,970,761.21 |    | 15,596,110.65 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：公司本年库存商品计提存货跌价准备 3,088.34 万元，转销 2,897.08 万元，期末跌价准备 1,559.61 万元，主要系部分电极箔、合金等产品受市场价格下跌影响，对其可变现净值低于成本的部分计提存货跌价准备。

#### 10. 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 年末余额 | 年初余额                 |
|------------|------|----------------------|
| 一年内到期的债权投资 |      | 70,060,274.00        |
| 合计         |      | <b>70,060,274.00</b> |

#### 11. 其他流动资产

| 项目         | 年末余额                  | 年初余额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 增值税留抵税额    | 1,164,105.49          | 15,723,878.64        |
| 待认证、待抵扣进项税 | 195,724.34            | 17,524,274.27        |
| 预缴企业所得税额   | 21,852,124.26         | 16,336,475.09        |
| 期货保证金      | 78,370,991.24         |                      |
| 预缴其他税额     |                       | 322,219.18           |
| 合计         | <b>101,582,945.33</b> | <b>49,906,847.18</b> |

#### 12. 债权投资

##### (1) 债权投资情况

| 项目                      | 年末余额                 |      |                      |
|-------------------------|----------------------|------|----------------------|
|                         | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 应收成都富江工业股份有限公司<br>股权回购款 | 30,900,000.00        |      | 30,900,000.00        |
| 减：一年内到期的债权投资            |                      |      |                      |
| 合计                      | <b>30,900,000.00</b> |      | <b>30,900,000.00</b> |

续上表

| 项目                      | 年初余额                  |      |                       |
|-------------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                         | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 应收成都富江工业股份有限公司<br>股权回购款 | 370,060,274.00        |      | 370,060,274.00        |
| 减：一年内到期的债权投资            | 70,060,274.00         |      | 70,060,274.00         |
| 合计                      | <b>300,000,000.00</b> |      | <b>300,000,000.00</b> |

##### (2) 年末重要的债权投资

公司于2017年投资成都富江工业股份有限公司（以下简称成都富江），持股比例29.78%，2023年11月，因成都富江未完成业绩对赌承诺，公司要求成都富江股东履行原《增资协议》及《补充协议》回购公司投资股份。2024年2月，新疆众和与成都富江及其股东四川奇发实业有限公司（以下简称奇发实业）、何芹、实控人李泽奇签订《股权收购框架协议书》，约定新疆众和持有的成都富江股份收购价款按照30,000.00万元投资本金和从2019年1月1日起的人民币同期贷款利率计算出的投资收益构成收购价款合计37,006.03万元。2024年10月，公司及奇发实业与四川发展引领资本管理有限公司（以下简称四川引领资本）签订《股份转让协议》，公司及奇发实业分别向四川引领资本转让所持成都富江24.78%、24.22%共计49%的股份，转让对价总额39,445.00万元，转让后公司仍持有成都富江5%股份，2024年10月，公司与成都富江、奇发实业、何芹、实控人李泽奇签订《股份收购框架协议书之补充协议》，对公司持有成都富江剩余5%股份进行约定，三年内公司享有剩余5%股份不低于3,090.00万元优先转让权，以及若三年内成都富江未进入资本市场，公司有权要求奇发实业、李泽奇对公司持有的5%股份以3,090.00万进行回购。截至2024年末，公司收到上述股权转让款、股权对赌收购款及相关占用利息共计35,197.34万元，公司对持有成都富江剩余5%股权根据持有目的及业务模式计入债权投资。

### 13. 其他权益工具投资

#### （1）其他权益工具投资情况

| 项目               | 年初余额                 | 本年增减变动               |      |                     |             |    | 年末余额                 |
|------------------|----------------------|----------------------|------|---------------------|-------------|----|----------------------|
|                  |                      | 追加投资                 | 减少投资 | 计入其他综合收益的利得         | 计入其他综合收益的损失 | 其他 |                      |
| 乌鲁木齐市商业银行        | 19,674,621.08        |                      |      | 6,217,915.27        |             |    | 25,892,536.35        |
| 交通银行             | 1,515,360.00         |                      |      | 761,640.00          |             |    | 2,277,000.00         |
| 新疆电力交易中心有限公司     | 10,596,856.67        |                      |      |                     |             |    | 10,596,856.67        |
| 有研金属复合材料（北京）股份公司 |                      | 20,000,000.00        |      |                     |             |    | 20,000,000.00        |
| <b>合计</b>        | <b>31,786,837.75</b> | <b>20,000,000.00</b> |      | <b>6,979,555.27</b> |             |    | <b>58,766,393.02</b> |

续上表

| 项目        | 本年确认的股利收入    | 本年末累计计入其他综合收益的利得 | 本年末累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------|--------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 乌鲁木齐市商业银行 | 2,002,074.16 | 158,935.35       |                  | 不以短期交易为目的                 |
| 交通银行      | 99,000.00    | 1,977,000.00     |                  | 不以短期交易为目的                 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目               | 本年确认的股利收入           | 本年末累计计入其他综合收益的利得    | 本年末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 |
|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------------|
| 新疆电力交易中心有限公司     |                     |                     |                  | 不以短期交易为目的                 |
| 有研金属复合材料（北京）股份公司 |                     |                     |                  | 不以短期交易为目的                 |
| <b>合计</b>        | <b>2,101,074.16</b> | <b>2,135,935.35</b> |                  | —                         |

注：2024年11月，公司根据《关于有研金属复合材料(北京)股份公司之增资扩股协议》投资协议规定，认购有研金属复合材料（北京）股份公司 5,178,571.00 股，占股 1.3949%，投资成本 2,000.00 万元，公司依据持有目的将上述投资计入其他权益工具投资。

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位            | 年初余额(账面价值)              | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 |      |                       |                  |                      |                       | 年末余额(账面价值)            | 减值准备年末余额 |                         |    |
|------------------|-------------------------|----------|--------|------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-------------------------|----|
|                  |                         |          | 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           |                         |          |        |      |                       |                  |                      |                       |                       |          |                         |    |
| 二、联营企业           |                         |          |        |      |                       |                  |                      |                       |                       |          |                         |    |
| 新疆天池能源有限责任公司     | 2,970,363,885.56        |          |        |      | 704,287,299.88        |                  |                      | 16,356,798.17         | 492,012,000.00        |          | 3,198,995,983.61        |    |
| 河南省远洋粉体科技股份有限公司  | 66,569,420.24           |          |        |      | 4,281,580.39          | -3,570.00        | 1,990.80             |                       | 12,846,211.25         |          | 58,003,210.18           |    |
| 新疆众旺新丝路供应链管理有限公司 | 18,760,158.00           |          |        |      | 3,508,148.51          |                  |                      |                       | 3,960,000.00          |          | 18,308,306.51           |    |
| <b>小计</b>        | <b>3,055,693,463.80</b> |          |        |      | <b>712,077,028.78</b> | <b>-3,570.00</b> | <b>16,358,788.97</b> | <b>508,818,211.25</b> | <b>508,818,211.25</b> |          | <b>3,275,307,500.30</b> |    |
| <b>合计</b>        | <b>3,055,693,463.80</b> |          |        |      | <b>712,077,028.78</b> | <b>-3,570.00</b> | <b>16,358,788.97</b> | <b>508,818,211.25</b> | <b>508,818,211.25</b> |          | <b>3,275,307,500.30</b> |    |

## 15. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目              | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 合计            |
|-----------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值          |               |       |               |
| 1. 年初余额         | 87,957,171.87 |       | 87,957,171.87 |
| 2. 本年增加金额       | 11,402,564.16 |       | 11,402,564.16 |
| (1) 外购          |               |       |               |
| (2) 固定资产\在建工程转入 | 11,402,564.16 |       | 11,402,564.16 |
| 3. 本年减少金额       | 10,552,232.38 |       | 10,552,232.38 |
| (1) 处置          |               |       |               |
| (2) 其他          | 10,552,232.38 |       | 10,552,232.38 |
| 4. 年末余额         | 88,807,503.65 |       | 88,807,503.65 |
| 二、累计折旧和累计摊销     |               |       |               |
| 1. 年初余额         | 12,565,386.75 |       | 12,565,386.75 |
| 2. 本年增加金额       | 5,066,165.63  |       | 5,066,165.63  |
| (1) 计提或摊销       | 2,641,494.44  |       | 2,641,494.44  |
| (2) 固定资产\在建工程转入 | 2,424,671.19  |       | 2,424,671.19  |
| 3. 本年减少金额       | 1,060,441.45  |       | 1,060,441.45  |
| (1) 处置          |               |       |               |
| (2) 其他          | 1,060,441.45  |       | 1,060,441.45  |
| 4. 年末余额         | 16,571,110.93 |       | 16,571,110.93 |
| 三、减值准备          |               |       |               |
| 1. 年初余额         |               |       |               |
| 2. 本年增加金额       | 5,023,742.55  |       | 5,023,742.55  |
| (1) 计提          |               |       |               |
| (2) 固定资产\在建工程转入 | 5,023,742.55  |       | 5,023,742.55  |
| 3. 本年减少金额       |               |       |               |
| (1) 处置          |               |       |               |
| (2) 其他          |               |       |               |
| 4. 年末余额         | 5,023,742.55  |       | 5,023,742.55  |
| 四、账面价值          |               |       |               |
| 1. 年末账面价值       | 67,212,650.17 |       | 67,212,650.17 |
| 2. 年初账面价值       | 75,391,785.12 |       | 75,391,785.12 |

(2) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产

16. 固定资产

| 项目        | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产      | 5,754,502,739.98        | 5,489,914,201.81        |
| 固定资产清理    |                         | 44,346,625.72           |
| <b>合计</b> | <b>5,754,502,739.98</b> | <b>5,534,260,827.53</b> |

16.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物            | 运输设备          | 机器设备及其他          | 合计                |
|------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                  |               |                  |                   |
| 1. 年初余额    | 3,408,550,447.39 | 73,155,515.10 | 5,914,150,021.04 | 9,395,855,983.53  |
| 2. 本年增加金额  | 276,337,226.87   | 1,765,401.70  | 608,773,392.34   | 886,876,020.91    |
| (1) 购置     | 28,166,135.88    | 1,765,401.70  | 141,997,059.40   | 171,928,596.98    |
| (2) 在建工程转入 | 241,934,900.47   |               | 466,776,332.94   | 708,711,233.41    |
| (3) 其他转入   | 6,236,190.52     |               |                  | 6,236,190.52      |
| 3. 本年减少金额  | 27,165,559.77    | 3,285,781.45  | 146,832,506.70   | 177,283,847.92    |
| (1) 处置或报废  | 17,794,617.49    | 3,285,781.45  | 25,803,976.55    | 46,884,375.49     |
| (2) 其他转出   | 9,370,942.28     |               |                  | 9,370,942.28      |
| (3) 其他减少   |                  |               | 121,028,530.15   | 121,028,530.15    |
| 4. 年末余额    | 3,657,722,114.49 | 71,635,135.35 | 6,376,090,906.68 | 10,105,448,156.52 |
| 二、累计折旧     |                  |               |                  |                   |
| 1. 年初余额    | 894,120,962.59   | 40,137,513.37 | 2,803,581,200.59 | 3,737,839,676.55  |
| 2. 本年增加金额  | 130,171,196.33   | 5,411,506.08  | 437,528,733.08   | 573,111,435.49    |
| (1) 计提     | 129,110,754.88   | 5,411,506.08  | 437,528,733.08   | 572,050,994.04    |
| (2) 其他转入   | 1,060,441.45     |               |                  | 1,060,441.45      |
| 3. 本年减少金额  | 8,658,821.50     | 2,679,285.37  | 110,233,673.79   | 121,571,780.66    |
| (1) 处置或报废  | 6,182,610.84     | 2,679,285.37  | 19,737,397.79    | 28,599,294.00     |
| (2) 其他转出   | 2,476,210.66     |               |                  | 2,476,210.66      |
| (3) 其他减少   |                  |               | 90,496,276.00    | 90,496,276.00     |
| 4. 年末余额    | 1,015,633,337.42 | 42,869,734.08 | 3,130,876,259.88 | 4,189,379,331.38  |
| 三、减值准备     |                  |               |                  |                   |
| 1. 年初余额    | 108,992,827.61   | 23,689.63     | 59,085,587.93    | 168,102,105.17    |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋建筑物            | 运输设备          | 机器设备及其他          | 合计               |
|-----------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 2. 本年增加金额 |                  |               |                  |                  |
| (1) 计提    |                  |               |                  |                  |
| 3. 本年减少金额 | 6,302,806.77     |               | 233,213.24       | 6,536,020.01     |
| (1) 处置或报废 | 1,279,064.22     |               | 233,213.24       | 1,512,277.46     |
| (2) 其他转出  | 5,023,742.55     |               |                  | 5,023,742.55     |
| 4. 年末余额   | 102,690,020.84   | 23,689.63     | 58,852,374.69    | 161,566,085.16   |
| 四、账面价值    |                  |               |                  |                  |
| 1. 年末账面价值 | 2,539,398,756.23 | 28,741,711.64 | 3,186,362,272.11 | 5,754,502,739.98 |
| 2. 年初账面价值 | 2,405,436,657.19 | 32,994,312.10 | 3,051,483,232.52 | 5,489,914,201.81 |

注：本年固定资产其他减少主要系公司将部分电解槽设备进行更新改造转入在建工程所致。

### (2) 暂时闲置的固定资产

| 项目      | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备          | 账面价值          | 备注 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|----|
| 房屋建筑物   | 165,193,898.49 | 85,369,524.64  | 77,063,589.39 | 2,760,784.46  |    |
| 机器设备及其他 | 39,458,849.08  | 22,819,093.57  | 5,216,583.82  | 11,423,171.69 |    |
| 合计      | 204,652,747.57 | 108,188,618.21 | 82,280,173.21 | 14,183,956.15 |    |

### (3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书原因        |
|--------|----------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 563,526,751.89 | 办证手续周期较长，目前正在办理中 |

(4) 年末使用受到限制的固定资产详见附注五、23，抵押的固定资产详见附注十三、1。

## 16.2 固定资产清理

| 项目     | 年末余额 | 年初余额          |
|--------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 |      | 32,667,044.60 |
| 机器设备等  |      | 11,671,945.48 |
| 运输设备   |      | 7,635.64      |
| 合计     |      | 44,346,625.72 |

注：2022年9月，公司与乌鲁木齐市高新区（新市区）房屋征收与补偿管理办公室（土地征收管理办公室）签订了《征收补偿协议》，约定对公司位于乌鲁木齐新市区东站路639号、喀什东路18号两宗地及相关资产进行征收，公司对该宗土地相关建筑物、设备等资产进行拆除，因协议尚未履行完毕，2023年末公司将上述资产计入固

定资产清理。2024年11月，公司收到全部征收款20,246.00万元，上述征收补偿协议已履行完毕，扣除相关资产净值及相关费用后计入资产处置收益金额14,572.12万元。

## 17. 在建工程

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程      | 188,952,844.95        | 455,191,239.68        |
| 工程物资      | 41,263,666.20         | 47,261,714.60         |
| <b>合计</b> | <b>230,216,511.15</b> | <b>502,452,954.28</b> |

### 17.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

| 项目                      | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|-------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 绿色高纯高精电子新材料项目           | 118,178,953.29 |      | 118,178,953.29 | 118,953,365.24 |      | 118,953,365.24 |
| 高性能高纯铝清洁生产项目            |                |      |                | 110,864,455.61 |      | 110,864,455.61 |
| 年产15000吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目 |                |      |                | 30,495,416.27  |      | 30,495,416.27  |
| 节能减碳循环经济铝基新材料产业化项目      | 1,592,921.05   |      | 1,592,921.05   | 11,411,250.67  |      | 11,411,250.67  |
| 员工宿舍项目                  | 957,544.21     |      | 957,544.21     | 1,205,619.35   |      | 1,205,619.35   |
| 年产3000吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目   |                |      |                | 29,487,437.40  |      | 29,487,437.40  |
| 高性能高压电子新材料项目            | 45,899.56      |      | 45,899.56      | 4,400,143.05   |      | 4,400,143.05   |
| 年产1500万平方米高性能高压腐蚀箔项目    |                |      |                | 28,789,901.86  |      | 28,789,901.86  |
| 年产500吨超高纯铝基溅射靶坯项目       |                |      |                | 25,189,276.04  |      | 25,189,276.04  |
| 冶金3万吨氢氧化铝项目             |                |      |                | 27,571,556.54  |      | 27,571,556.54  |
| 高纯铝基合金产业化项目             |                |      |                | 4,835,164.91   |      | 4,835,164.91   |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 年末余额                  |      |                       | 年初余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 物流园建设项目   |                       |      |                       | 2,440,808.13          |      | 2,440,808.13          |
| 其他技改项目    | 68,177,526.84         |      | 68,177,526.84         | 59,546,844.61         |      | 59,546,844.61         |
| <b>合计</b> | <b>188,952,844.95</b> |      | <b>188,952,844.95</b> | <b>455,191,239.68</b> |      | <b>455,191,239.68</b> |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称                    | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                  |      | 年末余额                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                         |                       |                       | 转入固定资产                | 其他减少 |                       |
| 绿色高纯高精密电子新材料项目          | 118,953,365.24        | 37,914,222.08         | 38,688,634.03         |      | 118,178,953.29        |
| 高性能高纯铝清洁生产项目            | 110,864,455.61        | 42,293,470.79         | 153,157,926.40        |      |                       |
| 年产15000吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目 | 30,495,416.27         | 21,536,837.03         | 52,032,253.30         |      |                       |
| 节能减碳循环经济铝基新材料产业化项目      | 11,411,250.67         | 12,940,065.13         | 22,758,394.75         |      | 1,592,921.05          |
| 高性能高压电子新材料项目            | 4,400,143.05          | 8,365,086.28          | 12,719,329.77         |      | 45,899.56             |
| 年产3000吨高强度高韧铝合金大截面铸坯项目  | 29,487,437.40         | 16,715,383.45         | 46,202,820.85         |      |                       |
| 年产500吨超高纯铝基溅射靶坯项目       | 25,189,276.04         | 9,321,855.06          | 34,511,131.10         |      |                       |
| 合金电槽更新改造项目              |                       | 96,500,965.85         | 96,391,508.46         |      | 109,457.39            |
| <b>合计</b>               | <b>330,801,344.28</b> | <b>245,587,885.67</b> | <b>456,461,998.66</b> |      | <b>119,927,231.29</b> |

(续表)

| 工程名称                    | 预算数            | 工程累计投入占<br>预算比例 | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中:本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 资金来源    |
|-------------------------|----------------|-----------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|---------|
|                         |                |                 |             |               |                  |                 |         |
| 高性能高纯铝清洁生产项目            | 378,976,500.00 | 86.01           | 100.00      | 4,824,188.00  |                  |                 | 募集资金\自筹 |
| 年产15000吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目 | 489,000,000.00 | 106.39          | 100.00      |               |                  |                 | 募集资金\自筹 |
| 节能减碳循环经济铝基新材料产业化项目      | 81,251,000.00  | 58.60           | 93.00       | 860,026.37    |                  |                 | 募集资金\自筹 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称                  | 预算数            | 工程累计投入占<br>预算比例 | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额        | 其中:本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 资金来源     |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------|----------------------|------------------|-----------------|----------|
| 高性能高压电子新材料项目          | 275,697,500.00 | 56.66           | 93.00       | 2,986,402.10         |                  |                 | 募集资金\自筹  |
| 年产3000吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目 | 162,618,100.00 | 118.28          | 100.00      |                      |                  |                 | 募集资金\自筹  |
| 年产500吨超高纯铝基溅射靶坯项目     | 75,000,000.00  | 135.71          | 100.00      |                      |                  |                 | 募集资金\自筹  |
| 合金电解槽更新改造项目           | 95,000,000.00  | 115.14          | 100.00      |                      |                  |                 | 自筹       |
| <b>合计</b>             | <b>—</b>       | <b>—</b>        | <b>—</b>    | <b>13,869,540.51</b> |                  |                 | <b>—</b> |

## 17.2 工程物资

| 项目   | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 专用设备 | 40,381,885.87 |      | 40,381,885.87 | 36,670,688.52 |      | 36,670,688.52 |
| 专用材料 | 881,780.33    |      | 881,780.33    | 10,591,026.08 |      | 10,591,026.08 |
| 合计   | 41,263,666.2  |      | 41,263,666.2  | 47,261,714.60 |      | 47,261,714.60 |

## 18. 使用权资产

### （1）使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 年初余额   | 983,761.04 | 983,761.04 |
| 2. 本年增加金额 |            |            |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| 4. 年末余额   | 983,761.04 | 983,761.04 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 年初余额   | 713,674.12 | 713,674.12 |
| 2. 本年增加金额 | 215,085.82 | 215,085.82 |
| （1）计提     | 215,085.82 | 215,085.82 |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| 4. 年末余额   | 928,759.94 | 928,759.94 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 年初余额   |            |            |
| 2. 本年增加金额 |            |            |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| 4. 年末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 年末账面价值 | 55,001.10  | 55,001.10  |
| 2. 年初账面价值 | 270,086.92 | 270,086.92 |

## 19. 无形资产

### （1）无形资产明细

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目         | 土地使用权          | 非专利技术         | 软件            | 采矿权及探矿权       | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |                |
| 1. 年初余额    | 248,566,991.77 | 99,117,671.30 | 26,543,744.11 |               | 374,228,407.18 |
| 2. 本年增加金额  |                |               | 8,597,327.39  | 68,173,722.11 | 76,771,049.50  |
| (1) 购置     |                |               | 3,310,653.90  |               | 3,310,653.90   |
| (2) 在建工程转入 |                |               | 5,286,673.49  |               | 5,286,673.49   |
| (3) 其他     |                |               |               | 68,173,722.11 | 68,173,722.11  |
| 3. 本年减少金额  | 9,647,249.35   |               | 180,814.16    |               | 9,828,063.51   |
| (1) 处置或报废  | 9,647,249.35   |               | 180,814.16    |               | 9,828,063.51   |
| 4. 年末余额    | 238,919,742.42 | 99,117,671.30 | 34,960,257.34 | 68,173,722.11 | 441,171,393.17 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |               | 0.00           |
| 1. 年初余额    | 55,136,790.73  | 38,543,302.05 | 8,848,317.17  |               | 102,528,409.95 |
| 2. 本年增加金额  | 5,159,979.23   | 7,421,100.94  | 3,573,460.08  | 530,902.94    | 16,685,443.19  |
| (1) 计提     | 5,159,979.23   | 7,421,100.94  | 3,573,460.08  | 530,902.94    | 16,685,443.19  |
| 3. 本年减少金额  | 1,989,486.63   |               | 150,743.34    |               | 2,140,229.97   |
| (1) 处置     | 1,989,486.63   |               | 150,743.34    |               | 2,140,229.97   |
| 4. 年末余额    | 58,307,283.33  | 45,964,402.99 | 12,271,033.91 | 530,902.94    | 117,073,623.17 |
| 三、减值准备     |                |               |               |               |                |
| 1. 年初余额    |                |               |               |               |                |
| 2. 本年增加金额  |                |               |               |               |                |
| 3. 本年减少金额  |                |               |               |               |                |
| 4. 年末余额    |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值     |                |               |               |               |                |
| 1. 年末账面价值  | 180,612,459.09 | 53,153,268.31 | 22,689,223.43 | 67,642,819.17 | 324,097,770.00 |
| 2. 年初账面价值  | 193,430,201.04 | 60,574,369.25 | 17,695,426.94 |               | 271,699,997.23 |

注：本年采矿权及探矿权变动详见附注五、20 长期待摊费用注释。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权

20. 长期待摊费用

| 项目         | 年初余额          | 本年增加          | 本年摊销         | 本年其他减少        | 年末余额         |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 装修费        | 9,068,355.34  | 1,435,183.40  | 2,063,015.82 |               | 8,440,522.92 |
| 勘探成本及剥岩费   | 49,264,495.99 | 20,981,285.32 | 301,585.24   | 68,173,722.11 | 1,770,473.96 |
| 租入固定资产改良支出 | 925,269.50    |               | 662,706.67   |               | 262,562.83   |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年初余额          | 本年增加          | 本年摊销         | 本年其他减少        | 年末余额          |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 合计 | 59,258,120.83 | 22,416,468.72 | 3,027,307.73 | 68,173,722.11 | 10,473,559.71 |

注：本年其他减少系公司控股子公司新疆众和金源镁业有限公司所持有的鄯善县梧桐沟菱镁矿勘探成本转入无形资产所致。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目                      | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                         | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备                  | 83,112,837.81  | 12,793,872.40 | 77,423,762.38  | 12,058,817.14 |
| 衍生金融工具                  |                |               | 27,945,975.00  | 4,191,896.25  |
| 固定资产折旧或摊销年限税会差异         | 438,830.02     | 65,824.50     | 538,098.07     | 80,714.71     |
| 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动 | 2,135,935.35   | 320,390.30    | 4,843,619.92   | 726,542.99    |
| 递延收益                    | 311,414,591.53 | 46,712,188.72 | 238,254,730.96 | 35,738,209.64 |
| 股权激励                    | 10,135,141.13  | 1,546,916.60  | 14,043,820.60  | 2,133,218.52  |
| 预计负债                    | 14,516,817.30  | 2,177,522.60  |                |               |
| 合计                      | 421,754,153.14 | 63,616,715.12 | 363,050,006.93 | 54,929,399.25 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 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       |
| 衍生金融工具          | 55,658,800.00  | 8,348,820.00  |                |               |
| 固定资产折旧或摊销年限税会差异 | 417,734,996.08 | 62,660,249.41 | 251,458,769.55 | 37,718,815.43 |
| 弃置费用            | 13,043,374.30  | 1,956,506.15  |                |               |
| 合计              | 486,437,170.38 | 72,965,575.56 | 251,458,769.55 | 37,718,815.43 |

### （3）未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 144,541,471.41 | 147,812,741.24 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 106,958,065.46 | 170,896,213.47 |
| 合计    | 251,499,536.87 | 318,708,954.71 |

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 年末金额           | 年初金额           |
|------|----------------|----------------|
| 2024 |                | 6,605,500.11   |
| 2025 | 9,570,776.03   | 17,789,831.47  |
| 2026 | 13,751,083.79  | 36,795,360.66  |
| 2027 | 49,500,653.57  | 98,221,341.63  |
| 2028 | 9,483,976.16   | 11,484,179.60  |
| 2029 | 24,651,575.92  |                |
| 合计   | 106,958,065.47 | 170,896,213.47 |

22. 其他非流动资产

| 项目       | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款项 | 22,057,409.26 |      | 22,057,409.26 | 31,090,550.25 |      | 31,090,550.25 |
| 合计       | 22,057,409.26 |      | 22,057,409.26 | 31,090,550.25 |      | 31,090,550.25 |

23. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末               |                |      |                |
|------|------------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额             | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况           |
| 货币资金 | 222,928,376.36   | 222,928,376.36 | 其他   | 开立银行承兑汇票、期货保证金 |
| 应收票据 | 109,967,517.92   | 109,967,517.92 | 质押   | 票据质押           |
| 固定资产 | 726,301,723.48   | 527,201,075.88 | 抵押   | 用于设备借款抵押       |
| 合计   | 1,059,197,617.76 | 860,096,970.16 | —    | —              |

（续上表）

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 年初               |                  |          |                    |
|--------|------------------|------------------|----------|--------------------|
|        | 账面<br>余额         | 账面<br>价值         | 受限<br>类型 | 受限<br>情况           |
| 货币资金   | 355,946,179.83   | 355,946,179.83   | 其他       | 开立银行承兑汇票、<br>期货保证金 |
| 应收票据   | 253,554,914.69   | 253,554,914.69   | 质押       | 票据质押               |
| 应收账款融资 | 269,815,874.50   | 269,815,874.50   | 质押       | 票据质押               |
| 固定资产   | 2,799,351,801.05 | 1,080,335,245.92 | 抵押       | 用于设备借款抵押           |
| 合计     | 3,678,668,770.07 | 1,959,652,214.94 | —        | —                  |

## 24. 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款类别         | 年末余额 | 年初余额           |
|--------------|------|----------------|
| 未终止确认的承兑汇票贴现 |      | 390,965,568.45 |
| 合计           |      | 390,965,568.45 |

### (2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

## 25. 衍生金融负债

| 项目    | 年末余额 | 年初余额          |
|-------|------|---------------|
| 期权权利金 |      | 26,043,095.00 |
| 合计    |      | 26,043,095.00 |

## 26. 应付票据

| 票据种类   | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,822,046,781.03 | 1,263,370,500.67 |
| 合计     | 1,822,046,781.03 | 1,263,370,500.67 |

年末无已到期未支付的应付票据。

## 27. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年)  | 713,503,497.39 | 683,139,485.22 |
| 1年至2年(含2年) | 58,955,693.07  | 105,483,455.97 |
| 2年至3年(含3年) | 39,075,220.56  | 32,063,953.01  |
| 3年以上       | 29,575,516.27  | 29,259,204.84  |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额           | 年初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 841,109,927.29 | 849,946,099.04 |

(2) 年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

28. 其他应付款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  |               |                |
| 应付股利  | 2,846,650.45  | 4,430,650.45   |
| 其他应付款 | 67,636,899.95 | 114,897,763.30 |
| 合计    | 70,483,550.40 | 119,328,413.75 |

28.1 应付股利

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 2,846,650.45 | 4,430,650.45 |
| 合计    | 2,846,650.45 | 4,430,650.45 |

28.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 年末余额          | 年初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 保证金       | 57,449,431.63 | 55,462,058.06  |
| 代收代付      | 4,894,441.04  | 5,569,017.38   |
| 应付费用款     | 4,773,027.28  | 1,123,217.70   |
| 往来款       | 520,000.00    | 2,320,475.99   |
| 限制性股票回购义务 |               | 50,123,160.00  |
| 预收款转入     |               | 299,834.17     |
| 合计        | 67,636,899.95 | 114,897,763.30 |

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款

29. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 类别   | 年末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 584,069.31 | 467,974.63 |
| 合计   | 584,069.31 | 467,974.63 |

(2) 年末无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

### 30. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收销货款 | 151,492,368.61 | 111,318,191.06 |
| 预收工程款 |                | 1,774,539.78   |
| 合计    | 151,492,368.61 | 113,092,730.84 |

#### (2) 年末无账龄超过1年的重要合同负债

### 31. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 26,031,455.19 | 506,328,576.69 | 521,715,734.45 | 10,644,297.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 42,308,382.71  | 42,308,382.71  |               |
| 辞退福利         |               |                |                |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 26,031,455.19 | 548,636,959.40 | 564,024,117.16 | 10,644,297.43 |

#### (2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,865,115.45 | 375,824,515.43 | 390,871,781.12 | 8,817,849.76  |
| 职工福利费       |               | 47,796,879.72  | 47,796,879.72  |               |
| 社会保险费       |               | 35,128,528.04  | 35,128,528.04  |               |
| 其中: 医疗保险费   |               | 26,606,558.63  | 26,606,558.63  |               |
| 工伤保险费       |               | 7,027,603.56   | 7,027,603.56   |               |
| 生育保险费       |               | 1,494,365.85   | 1,494,365.85   |               |
| 住房公积金       |               | 34,157,551.16  | 34,149,926.16  | 7,625.00      |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,166,339.74  | 13,421,102.34  | 13,768,619.41  | 1,818,822.67  |
| 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计          | 26,031,455.19 | 506,328,576.69 | 521,715,734.45 | 10,644,297.43 |

#### (3) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 |      | 40,600,258.55 | 40,600,258.55 |      |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 年初余额 | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额 |
|-----------|------|----------------------|----------------------|------|
| 失业保险费     |      | 1,683,171.79         | 1,683,171.79         |      |
| 企业年金缴费    |      | 24,952.37            | 24,952.37            |      |
| <b>合计</b> |      | <b>42,308,382.71</b> | <b>42,308,382.71</b> |      |

### 32. 应交税费

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 19,365,184.26        | 13,547,535.75        |
| 企业所得税     | 9,795,714.28         | 16,849,461.64        |
| 印花税       | 2,131,769.03         | 1,827,994.76         |
| 个人所得税     | 1,430,147.81         | 6,988,417.93         |
| 城市维护建设税   | 1,071,512.61         | 135,991.46           |
| 教育费附加     | 658,175.55           | 94,676.91            |
| 房产税       | 202,822.80           | 277,649.35           |
| 环境保护税     | 104,428.59           | 166,951.34           |
| 资源税       | 180,633.90           | 123,207.11           |
| 其他        | 8,846.90             |                      |
| <b>合计</b> | <b>34,949,235.73</b> | <b>40,011,886.25</b> |

### 33. 一年内到期的非流动负债

| 项目                | 年末余额                    | 年初余额                  |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款        | 1,512,146,908.75        | 742,709,565.65        |
| 一年内到期的应计利息        | 2,156,117.66            |                       |
| 分期付息到期还本的长期借款应计利息 | 1,507,827.60            |                       |
| 一年内到期的租赁负债        | 52,452.67               | 268,435.08            |
| <b>合计</b>         | <b>1,515,863,306.68</b> | <b>742,978,000.73</b> |

### 34. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税     | 16,012,150.98         | 22,970,397.99         |
| 未终止确认票据背书 | 261,246,947.05        | 189,319,420.85        |
| <b>合计</b> | <b>277,259,098.03</b> | <b>212,289,818.84</b> |

### 35. 长期借款

（1）长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 抵押借款 | 179,000,000.00 | 206,000,000.00   |
| 信用借款 | 247,699,091.25 | 1,369,346,000.00 |
| 合计   | 426,699,091.25 | 1,575,346,000.00 |

注：抵押、质押事项详见本财务报表附注十三、1。

（2）长期借款利率区间

| 借款类别 | 利率区间（%）   |
|------|-----------|
| 信用借款 | 2.25-3.4  |
| 抵押借款 | 3.7-4.595 |

36. 应付债券

（1）应付债券分类

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 长期债券 | 1,133,221,005.06 | 1,266,774,009.69 |
| 合计   | 1,133,221,005.06 | 1,266,774,009.69 |

（2）应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值     | 发行日期       | 债券期限 | 票面利率  | 发行金额             | 年初余额             |
|------|--------|------------|------|---|------------------|------------------|
| 众和转债 | 100.00 | 2023年7月18日 | 6年   | 第一年0.2%，第二年0.4%，第三年0.8%，第四年1.5%，第五年1.8%，第六年2.0% | 1,375,000,000.00 | 1,266,774,009.69 |
| 合计   | 100.00 |            |      |   | 1,375,000,000.00 | 1,266,774,009.69 |

（续上表）

| 债券名称 | 本年发行 | 发行费用 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本年偿还 | 本年转股           | 年末余额             |
|------|------|------|--------------|---------------|------|----------------|------------------|
| 众和转债 |      |      | 3,545,933.63 | 53,010,061.74 |      | 190,109,000.00 | 1,133,221,005.06 |
| 合计   |      |      | 3,545,933.63 | 53,010,061.74 |      | 190,109,000.00 | 1,133,221,005.06 |

（3）可转换公司债券

经证监会证监许可[2023]1445号文核准，本公司于2023年7月18日发行票面金额为100元的可转换公司债券1,375.00万张。债券票面年利率为第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.8%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，每年的本次发行的可转

换公司债券发行首日起每满一年的当日付息，到期一次还本。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。本次发行证券的种类为可转换为本公司普通股（A股）股票的公司债券。可转换公司债券在发行6个月后（2024年1月24日）可转换为众和公司普通股股票，初始转股价格为每股8.2元，2024年2月6日起向下修正为每股7.04元，2024年5月31日起向下修正为6.92元。截至2024年12月31日，累计共有190,109,000.00元“众和转债”转换为公司股票，累计因转股形成的股份数量为27,003,941.00股，占“众和转债”转股前（2023年12月31日）公司已发行股份总额的2.00%。截至2024年12月31日，尚未转股的“众和转债”金额为1,184,891,000.00元，占公司可转债发行总额的86.17%。因本次发行的可转换公司债券转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益，在股利分配的股权登记日下午收市后登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期利润分配，享有同等权益。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具

| 发行在外的金融工具 | 年初 |                | 本年增加 |      | 本年减少 |               | 年末 |               |
|-----------|----|----------------|------|------|------|---------------|----|---------------|
|           | 数量 | 账面价值           | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值          | 数量 | 账面价值          |
| 其他权益工具    |    | 114,272,926.58 |      |      |      | 15,799,499.49 |    | 98,473,427.09 |
| 合计        |    | 114,272,926.58 |      |      |      | 15,799,499.49 |    | 98,473,427.09 |

注：本公司根据2023年7月18日发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含负债成分和权益成分进行拆分，将负债成分确认为应付债券，将权益成分确认为其他权益工具。

#### 37. 租赁负债

| 项目                | 年末余额      | 年初余额       |
|-------------------|-----------|------------|
| 租赁付款额             | 52,452.67 | 937,476.27 |
| 未确认的融资费用          |           | 383,612.47 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 52,452.67 | 268,435.08 |
| 合计                |           | 285,428.72 |

#### 38. 预计负债

| 项目           | 年末余额          | 年初余额 |
|--------------|---------------|------|
| 复垦、弃置及环境清理义务 | 14,516,817.30 |      |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额          | 年初余额 |
|----|---------------|------|
| 合计 | 14,516,817.30 |      |

### 39. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额           |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 316,127,580.96 | 107,546,780.72 | 52,287,839.43 | 371,386,522.25 |
| 合计   | 316,127,580.96 | 107,546,780.72 | 52,287,839.43 | 371,386,522.25 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

| 负债项目  | 年初余额          | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 中央预算内投资   | 50,476,270.83 |               |             | 1,694,750.04 |            |      | 48,781,520.79 | 与资产相关       |
| 电子材料循环经济产业化项目                                   | 57,670,376.03 |               |             | 9,344,777.95 |            |      | 48,325,598.08 | 与资产相关       |
| 生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资                          | 21,410,000.00 | 12,360,000.00 |             | 4,221,250.00 |            |      | 29,548,750.00 | 与资产相关       |
| 高纯铝基金产业化项目                                      | 24,790,000.00 |               |             |              |            |      | 24,790,000.00 | 与资产相关       |
| 2019 年中央预算内投资项目-众金公司基于工业互联网平台的高精电子新材料智能工厂集成应用项目 | 29,578,600.00 |               |             | 4,999,200.00 |            |      | 24,579,400.00 | 与资产相关       |
| 自治区高新技术领域重点研发项目                                 | 3,640,000.00  | 19,432,500.00 |             |              |            |      | 23,072,500.00 | 与收益相关       |
| **高纯铝项目   | 21,733,300.00 |               |             | 1,599,999.96 |            |      | 20,133,300.04 | 与资产相关       |
| 节能降碳项目  |               | 20,000,000.00 |             |              |            |      | 20,000,000.00 | 与资产相关       |
| 2*150MW 热电联产机组节能改造项目清洁生产专项资金                    |               | 18,600,000.00 |             |              |            |      | 18,600,000.00 | 与资产相关       |
| 一次高纯铝烟气脱硫系统改造                                   | 17,820,000.00 |               |             | 1,980,000.00 |            |      | 15,840,000.00 | 与资产相关       |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 负债项目                  | 年初余额          | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动          | 年末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 一次高纯铝生产线无组织排放治理项目     |               | 15,835,500.00 |             |              |            |               | 15,835,500.00 | 与资产相关       |
| 清洁生产专项资金              | 12,388,887.79 |               |             | 2,220,000.12 |            |               | 10,168,887.67 | 与资产相关       |
| 建设企业信息化平台             |               | 10,050,000.00 |             |              |            |               | 10,050,000.00 | 与收益相关       |
| 中央财政支持冷链物流发展专项        | 8,000,000.00  |               |             |              |            |               | 8,000,000.00  | 与资产相关       |
| 城镇保障性安居工程             | 6,799,957.48  | 403,400.00    |             | 427,327.56   |            |               | 6,776,029.92  | 与资产相关       |
| 生态文明建设中央基建投资          | 7,139,999.84  |               |             | 1,190,000.04 |            |               | 5,949,999.80  | 与资产相关       |
| “两区”科技发展项目            | 7,020,000.00  |               |             |              |            | -2,200,000.00 | 4,820,000.00  | 与收益相关       |
| 工业转型升级绿色制造工程          | 6,063,250.00  |               |             | 1,397,319.96 |            |               | 4,665,930.04  | 与资产相关       |
| 2016年工业转型升级专项资金支持智能制造 | 12,543,437.70 |               |             | 7,949,687.70 |            |               | 4,593,750.00  | 与资产相关       |
| 中央预算内基建支出预算-废水循环再利用项目 | 5,797,789.37  |               |             | 1,473,330.72 |            |               | 4,324,458.65  | 与资产相关       |
| 绿色电极箔制备技术研发与应用        |               | 3,850,000.00  |             |              |            |               | 3,850,000.00  | 与收益相关       |
| 自治区战略性新兴产业专项资金        | 3,183,845.38  | 1,781,250.00  |             | 1,215,095.38 |            |               | 3,750,000.00  | 与资产相关       |
| 高纯铝板铸造生产              | 4,660,000.24  |               |             | 1,164,999.96 |            |               | 3,495,000.28  | 与资产相关       |
| 高纯铝技术研发项目             | 2,775,000.00  | 300,000.00    |             | 355,000.00   |            |               | 2,720,000.00  | 与收益相关       |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 负债项目                        | 年初余额         | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 铝基先进光电材料关键技术研发及产业化项目        | 2,180,000.00 |              |             |              |            |      | 2,180,000.00 | 与收益相关       |
| 铝基溅射靶材提纯技术研究及应用             |              | 1,960,000.00 |             |              |            |      | 1,960,000.00 | 与收益相关       |
| 自治区高层次人才培养计划                | 2,450,000.00 | 1,212,530.72 |             | 2,240,000.00 |            |      | 1,422,530.72 | 与收益相关       |
| 自备热电厂烟气脱硫                   | 699,999.80   |              |             | 140,000.04   |            |      | 559,999.76   | 与资产相关       |
| 新能源车载充电机用高容电极箔产品开发项目        |              | 450,000.00   |             |              |            |      | 450,000.00   | 与收益相关       |
| 外经贸区域协调发展促进资金项目             | 480,000.00   |              |             | 120,000.00   |            |      | 360,000.00   | 与资产相关       |
| 高精度电子铝箔研发及产业化               |              | 300,000.00   |             |              |            |      | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 工业财政专项资金                    | 343,199.76   |              |             | 50,000.04    |            |      | 293,199.72   | 与资产相关       |
| 年产500吨 TFT-LCD 靶材专用 5N 铝材项目 | 184,000.20   |              |             | 45,999.96    |            |      | 138,000.24   | 与资产相关       |
| 联合体项目                       |              | 75,000.00    |             |              |            |      | 75,000.00    | 与收益相关       |
| 银行贷款财政贴息资金                  | 79,999.87    |              |             | 20,000.04    |            |      | 59,999.83    | 与资产相关       |
| 联合体项目申报                     | 40,000.00    |              |             |              |            |      | 40,000.00    | 与收益相关       |
| 工业互联网平台工程实训基地项目             | 779,666.67   | 63,600.00    |             | 839,099.96   |            |      | 4,166.71     | 与收益相关       |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 负债项目               | 年初余额                  | 本年新增补助金额              | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额           | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动                 | 年末余额                  | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| 2017年自治区中小企业发展专项资金 | 490,000.00            |                       |             | 490,000.00           |            |                      |                       | 与资产相关       |
| 电子铝箔全生产流程质量系统开发及应用 | 500,000.00            |                       |             | 500,000.00           |            |                      |                       | 与资产相关       |
| 大规格高强韧铝基先进结构材料     | 1,050,000.00          |                       |             | 1,050,000.00         |            |                      |                       | 与收益相关       |
| 大尺寸高强韧铝合金开发及应用项目   | 900,000.00            |                       |             | 900,000.00           |            |                      |                       | 与收益相关       |
| 污染减排               | 1,060,000.00          |                       |             | 1,060,000.00         |            |                      |                       | 与收益相关       |
| 高质量发展项目            | 1,400,000.00          |                       |             | 1,400,000.00         |            |                      |                       | 与收益相关       |
| 其他零星项目补助           |                       | 873,000.00            |             |                      |            |                      | 873,000.00            | 与收益相关       |
| <b>合计</b>          | <b>316,127,580.96</b> | <b>107,546,780.72</b> |             | <b>50,087,839.43</b> |            | <b>-2,200,000.00</b> | <b>371,386,522.25</b> |             |

注:其他减少系支付至项目联合体的款项。

#### 40. 其他非流动负债

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 合同负债      | 1,390,316.44        | 1,497,724.72        |
| 待转销项税     | 180,741.14          | 194,704.21          |
| <b>合计</b> | <b>1,571,057.58</b> | <b>1,692,428.93</b> |

#### 41. 股本

| 项目   | 年初余额             | 本年变动增减(+、-) |    |       |               |               | 年末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                  |
| 股份总额 | 1,349,726,855.00 |             |    |       | 26,455,941.00 | 26,455,941.00 | 1,376,182,796.00 |

注：本年股本其他变动 26,455,941.00 元，其中：①公司发行的可转换公司债券“众和转债”转换为公司股票，因转股增加的股本数量为 27,003,941 股，增加股本 27,003,941.00 元；②公司回购并注销获授但尚未解除限售的限制性股票 548,000 股，减少股本 548,000.00 元。

#### 42. 其他权益工具

| 发行在外的金融工具   | 年初 |                       | 本年增加 |      | 本年减少 |                      | 年末 |                      |
|-------------|----|-----------------------|------|------|------|----------------------|----|----------------------|
|             | 数量 | 账面价值                  | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值                 | 数量 | 账面价值                 |
| 可转换公司债券权益部分 |    | 114,272,926.58        |      |      |      | 15,799,499.49        |    | 98,473,427.09        |
| <b>合计</b>   |    | <b>114,272,926.58</b> |      |      |      | <b>15,799,499.49</b> |    | <b>98,473,427.09</b> |

注：其他权益工具本年变动情况详见附注五、36 所述。

#### 43. 资本公积

| 项目        | 年初余额                    | 本年增加                  | 本年减少                | 年末余额                    |
|-----------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 股本溢价      | 3,288,871,916.35        |                       | 2,042,366.58        | 3,286,829,549.77        |
| 其他资本公积    | 602,481,268.25          | 195,407,133.43        |                     | 797,888,401.68          |
| <b>合计</b> | <b>3,891,353,184.60</b> | <b>195,407,133.43</b> | <b>2,042,366.58</b> | <b>4,084,717,951.45</b> |

注：（1）本年“资本公积-其他资本公积”增加 195,407,133.43 元，其中：①本年可转换公司债券债转股变动确认资本公积 165,865,537.68 元；②联营公司长期股权投资权益变动确认资本公积 16,358,788.97 元；③本年股权激励费用变动确认资本公积 13,182,806.78 元。

(2) 本年“资本公积-股本溢价”减少 2,042,366.58 元,系公司本年回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票累计 548,000 股,同时减少资本公积 2,042,366.58 元。

#### 44. 库存股

| 项目   | 年初余额                 | 本年增加 | 本年减少                 | 年末余额 |
|------|----------------------|------|----------------------|------|
| 股权激励 | 50,123,160.00        |      | 50,123,160.00        |      |
| 合计   | <b>50,123,160.00</b> |      | <b>50,123,160.00</b> |      |

注: (1) 公司于 2024 年 1 月 23 日召开了第九届董事会 2024 年第二次临时会议和第九届监事会 2024 年第一次临时会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》,同意公司回购并注销 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 2.8 万股,本次减少股本 28,000.00 元、减少资本公积 103,004.58 元、减少库存股 141,400.00 元。

(2) 公司于 2024 年 3 月 16 日召开了第九届董事会第六次会议和第九届监事会第六次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》,同意公司回购并注销 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.5 万股,本期减少股本 35,000.00 元、减少资本公积 144,200.00 元、减少库存股 189,000.00 元。

(3) 公司于 2024 年 8 月 29 日召开了第九届董事会第七次会议和第九届监事会第七次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》,同意公司回购并注销 21 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 48.5 万股,本期减少股本 485,000.00 元、减少资本公积 1,795,162.00 元、减少库存股 2,486,000.00 元。

(4) 2024 年 8 月 29 日,公司召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第七次会议,审议通过了《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就及第三个行权期行权条件成就、预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就及第二个行权期行权条件成就的议案》。本次符合解除限售条件的激励对象共 392 名,首次授予部分的解除限售数量为 809.52 万股、预留授予部分的解除限售数量为 119.00 万股,减少库存股 47,306,760.00 元。

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 其他综合收益

| 项目                 | 年初余额           | 本年所得税前发生额     | 本年发生额              |                      |               |               |               | 年末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|------|
|                    |                |               | 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  | -4,638,600.27  | 6,979,555.27  |                    |                      | 1,046,933.29  | 5,932,621.98  | 1,294,021.71  |      |
| 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   | -812,183.34    |               |                    |                      |               |               | -812,183.34   |      |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -3,826,416.93  | 6,979,555.27  |                    |                      | 1,046,933.29  | 5,932,621.98  | 2,106,205.05  |      |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |                |               |                    |                      |               |               |               |      |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -24,420,978.90 | 83,515,683.57 |                    |                      | 12,540,716.25 | 70,974,967.32 | 46,553,988.42 |      |
| 其中:权益法下可转损益的其他综合收益 | -607,579.12    | -3,570.00     |                    |                      |               | -3,570.00     | -611,149.12   |      |
| 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           | -23,754,078.75 | 83,604,775.00 |                    |                      | 12,540,716.25 | 71,064,058.75 | 47,309,980.00 |      |
| 外币财务报表折算差额         | -59,321.03     | -85,521.43    |                    |                      |               | -85,521.43    | -144,842.46   |      |
| 其他综合收益合计           | -29,059,579.17 | 90,495,238.84 |                    |                      | 13,587,649.54 | 76,907,589.30 | 47,848,010.13 |      |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 46. 专项储备

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 安全生产费     | 1,897,316.72        | 34,678,260.73        | 31,908,804.44        | 4,666,773.01        |
| <b>合计</b> | <b>1,897,316.72</b> | <b>34,678,260.73</b> | <b>31,908,804.44</b> | <b>4,666,773.01</b> |

#### 47. 盈余公积

| 项目        | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少 | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 556,020,334.48        | 97,408,223.29        |      | 653,428,557.77        |
| <b>合计</b> | <b>556,020,334.48</b> | <b>97,408,223.29</b> |      | <b>653,428,557.77</b> |

#### 48. 未分配利润

| 项目                    | 本年                      | 上年                      |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 3,808,171,669.73        | 2,845,489,420.44        |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                         |                         |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 |                         |                         |
| 会计政策变更                |                         |                         |
| 重大前期差错更正              |                         |                         |
| 同一控制合并范围变更            |                         |                         |
| 其他调整因素                |                         |                         |
| 调整后年初未分配利润            | 3,808,171,669.73        | 2,845,489,420.44        |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 1,203,248,079.30        | 1,561,412,128.29        |
| 减：提取法定盈余公积            | 97,408,223.29           | 126,221,179.75          |
| 提取任意盈余公积              |                         |                         |
| 提取一般风险准备              |                         |                         |
| 应付普通股股利               | 164,934,733.71          | 472,508,699.25          |
| 转作股本的普通股股利            |                         |                         |
| <b>本年年末余额</b>         | <b>4,749,076,792.03</b> | <b>3,808,171,669.73</b> |

#### 49. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 7,214,521,373.26        | 6,438,690,078.36        | 6,317,120,532.93        | 5,412,572,744.79        |
| 其他业务      | 106,427,599.03          | 87,941,989.58           | 217,581,467.77          | 111,890,144.14          |
| <b>合计</b> | <b>7,320,948,972.29</b> | <b>6,526,632,067.94</b> | <b>6,534,702,000.70</b> | <b>5,524,462,888.93</b> |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务按产品分类列示

| 项目        | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  |
| 电子铝箔      | 685,892,478.09          | 537,014,372.78          | 474,419,445.75          | 333,709,663.74          |
| 电极箔       | 1,412,908,609.00        | 1,258,525,980.15        | 1,556,667,386.94        | 1,293,952,340.60        |
| 高纯铝       | 1,014,736,931.59        | 893,870,832.43          | 846,823,962.50          | 688,319,432.27          |
| 合金产品      | 2,813,491,610.70        | 2,617,915,617.04        | 1,771,091,779.55        | 1,623,253,531.22        |
| 铝制品       | 631,251,246.02          | 548,595,419.55          | 1,063,433,387.12        | 948,979,008.92          |
| 其他        | 656,240,497.86          | 582,767,856.41          | 604,684,571.07          | 524,358,768.04          |
| <b>合计</b> | <b>7,214,521,373.26</b> | <b>6,438,690,078.36</b> | <b>6,317,120,532.93</b> | <b>5,412,572,744.79</b> |

(3) 按商品转让的时间分类列示

| 项目        | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  |
| 某一时点转让    | 6,938,966,942.74        | 6,203,330,858.79        | 6,000,216,194.89        | 5,123,564,357.97        |
| 某一时段内转让   | 275,554,430.52          | 235,359,219.57          | 316,904,338.04          | 289,008,386.82          |
| <b>合计</b> | <b>7,214,521,373.26</b> | <b>6,438,690,078.36</b> | <b>6,317,120,532.93</b> | <b>5,412,572,744.79</b> |

(4) 营业收入、成本按地区分类列示

| 项目        | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 境内        | 7,102,890,958.41        | 6,327,546,440.68        | 6,230,207,922.35        | 5,252,751,277.36        |
| 境外        | 218,058,013.88          | 199,085,627.26          | 304,494,078.35          | 271,711,611.57          |
| <b>合计</b> | <b>7,320,948,972.29</b> | <b>6,526,632,067.94</b> | <b>6,534,702,000.70</b> | <b>5,524,462,888.93</b> |

50. 税金及附加

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市建设维护税 | 8,690,540.28  | 5,695,535.94  |
| 教育费附加   | 3,722,370.64  | 2,546,953.97  |
| 地方教育费附加 | 2,482,441.34  | 1,593,230.67  |
| 资源税     | 2,983,285.26  | 2,198,358.76  |
| 房产税     | 24,364,192.46 | 22,295,892.57 |
| 土地使用税   | 7,173,678.96  | 7,284,565.52  |
| 车船税     | 7,710.16      | 29,282.34     |
| 印花税     | 8,123,653.18  | 7,648,493.90  |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 环境保护税     | 565,131.28           | 641,158.62           |
| 水利建设基金    | 1,671.38             | 393.58               |
| 土地增值税     | 772,336.94           |                      |
| 其他税费      |                      | 466,382.37           |
| <b>合计</b> | <b>58,887,011.88</b> | <b>50,400,248.24</b> |

**51. 销售费用**

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 43,919,106.16        | 35,919,857.74        |
| 业务费       | 11,020,496.81        | 11,628,014.00        |
| 差旅费       | 5,388,747.87         | 5,929,707.51         |
| 装卸费       | 3,520,677.05         | 2,648,831.51         |
| 办公费       | 2,870,094.40         | 3,572,356.57         |
| 保险费       | 980,951.70           | 626,105.39           |
| 代理费       | 537,244.18           | 1,549,238.68         |
| 折旧及摊销     | 348,884.31           | 1,287.01             |
| 其他        | 185,823.51           | 551,338.50           |
| <b>合计</b> | <b>68,772,025.99</b> | <b>62,426,736.91</b> |

**52. 管理费用**

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 146,833,980.73        | 147,812,693.33        |
| 折旧及摊销     | 38,950,322.52         | 33,107,730.53         |
| 办公费       | 27,904,083.58         | 26,618,761.70         |
| 咨询费       | 25,913,159.23         | 22,393,193.29         |
| 股权激励费用    | 13,182,806.78         | 33,887,688.29         |
| 运输费、劳务费   | 11,860,029.66         | 14,465,492.61         |
| 业务费       | 6,855,620.53          | 8,262,408.72          |
| 差旅费       | 4,993,894.87          | 6,760,137.73          |
| 宣传费       | 2,410,767.57          | 2,745,644.50          |
| 保险费       | 1,688,905.20          | 854,542.76            |
| 劳动保险费     | 1,078,034.72          | 1,372,459.97          |
| <b>合计</b> | <b>281,671,605.39</b> | <b>298,280,753.43</b> |

**53. 研发费用**

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 人员人工支出    | 14,563,381.64        | 15,175,021.66        |
| 直接投入支出    | 39,177,599.49        | 32,928,282.61        |
| 折旧及摊销     | 3,576,000.66         | 8,421,874.53         |
| 其他相关支出    | 452,073.86           | 1,154,061.75         |
| <b>合计</b> | <b>57,769,055.65</b> | <b>57,679,240.55</b> |

#### 54. 财务费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 114,702,465.20       | 127,213,787.70        |
| 减：利息收入    | 35,020,255.93        | 17,000,800.27         |
| 加：汇兑损益    | -2,959,039.94        | -1,754,792.67         |
| 银行手续费     | 4,317,540.13         | 5,077,207.82          |
| <b>合计</b> | <b>81,040,709.46</b> | <b>113,535,402.58</b> |

#### 55. 其他收益

| 产生其他收益的来源    | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益本期摊销计入   | 50,087,839.43         | 69,872,048.76         |
| 进项税加计抵减等     | 70,379,083.98         | 38,699,477.84         |
| 高质量发展资金      | 16,504,756.06         | 64,507,887.62         |
| 经贸发展资金       | 6,460,000.00          | 3,750,000.00          |
| 技能大师工作室项目    | 6,100,000.00          | 200,000.00            |
| 自治区高层次人才培养计划 | 5,511,000.00          |                       |
| 高新技术企业研发奖励   | 2,000,000.00          |                       |
| 高纯铝技术研发项目    | 1,620,000.00          |                       |
| “两区”科技发展项目   | 1,470,000.00          |                       |
| 科技发展计划资金     | 880,000.00            |                       |
| 企业技术创新引导工程   | 700,000.00            |                       |
| 手续费返还        | 545,161.22            | 3,824,949.62          |
| 绩效评估补助       | 300,000.00            |                       |
| 中小企业发展专项资金   | 300,000.00            |                       |
| 产学研人才培养      |                       | 14,000,000.00         |
| 其他           | 6,665,738.86          | 4,185,335.54          |
| <b>合计</b>    | <b>169,523,579.55</b> | <b>199,039,699.38</b> |

#### 56. 投资收益

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                   | 本年发生额                 | 上年发生额                   |
|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 712,077,028.78        | 998,940,350.51          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                       | 31,080,936.08           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,101,074.16          | 1,802,036.39            |
| 金融及衍生工具投资收益          | -30,077,291.56        | 14,663,433.18           |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                       |                         |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                       |                         |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |                       |                         |
| 债务重组收益               | 4,188,263.05          | -9,384,700.38           |
| <b>合计</b>            | <b>688,289,074.43</b> | <b>1,037,102,055.78</b> |

**57. 信用减值损失**

| 项目        | 本年发生额              | 上年发生额                |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失  | -2,050,870.43      | -954,230.34          |
| 应收账款坏账损失  | 81,365.35          | -2,424,051.79        |
| 其他应收款坏账损失 | 988,240.34         | 14,871,141.30        |
| <b>合计</b> | <b>-981,264.74</b> | <b>11,492,859.17</b> |

**58. 资产减值损失**

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失    | -30,883,432.35        | -35,539,535.26        |
| 合同资产减值损失  | -2,172,835.50         |                       |
| 固定资产减值损失  |                       | -541,372.36           |
| <b>合计</b> | <b>-33,056,267.85</b> | <b>-36,080,907.62</b> |

**59. 资产处置收益**

| 项目                    | 本年金额                  | 上年金额                | 计入本年非经常性损益的金额         |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 持有待售处置组处置收益           |                       |                     |                       |
| 非流动资产处置收益             | 147,233,831.03        | 2,181,490.93        | 147,233,831.03        |
| 其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益  |                       |                     |                       |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 147,233,831.03        | 2,181,490.93        | 147,233,831.03        |
| 其中：固定资产处置收益           | 146,636,589.84        | 1,510,078.19        | 146,636,589.84        |
| 无形资产处置收益              | 597,241.19            | 671,412.74          | 597,241.19            |
| 债务重组中因处置非流动资产收益       |                       | 147,813.01          |                       |
| <b>合计</b>             | <b>147,233,831.03</b> | <b>2,329,303.94</b> | <b>147,233,831.03</b> |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：本年非流动资产处置收益主要原因详见附注五、16.2 固定资产清理注释。

## 60. 营业外收入

| 项目          | 本年发生额                | 上年发生额                | 计入本年非经常性损益的金额        |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 6,572.70             |                      | 6,572.70             |
| 债权债务核销      | 3,399,957.64         | 1,527,125.94         | 3,399,957.64         |
| 违约金及罚款收入    | 5,414,671.56         | 3,814,574.26         | 5,414,671.56         |
| 受托经营取得的补偿   | 49,893,429.33        |                      | 49,893,429.33        |
| 碳排放权转让收入    | 9,322,449.06         | 14,861,453.77        | 9,322,449.06         |
| 其他          | 516,178.23           | 881.11               | 516,178.23           |
| <b>合计</b>   | <b>68,553,258.52</b> | <b>20,204,035.08</b> | <b>68,553,258.52</b> |

注：本年营业外收入-受托经营取得的补偿 4,989.34 万元，主要系公司依据法院判决收到了 2021 年至 2022 年对青海国鑫铝业有限责任公司进行托管期间形成的经营亏损补偿款所致。

## 61. 营业外支出

| 项目           | 本年金额                | 上年金额                 | 计入本年非经常性损益的金额       |
|--------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失  | 1,203,783.41        | 5,820,919.46         | 1,203,783.41        |
| 捐赠支出         |                     | 691,078.60           |                     |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 993,656.79          | 349,604.89           | 993,656.79          |
| 碳排放权注销       | 5,100,402.38        | 14,292,653.67        | 5,100,402.38        |
| 其他           | 708,090.51          | 455,991.67           | 708,090.51          |
| <b>合计</b>    | <b>8,005,933.09</b> | <b>21,610,248.29</b> | <b>8,005,933.09</b> |

## 62. 所得税费用

### (1) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用   | 59,173,232.66        | 54,814,256.84        |
| 递延所得税费用   | 13,612,575.32        | 18,914,638.30        |
| <b>合计</b> | <b>72,785,807.98</b> | <b>73,728,895.14</b> |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目       | 本年发生额            |
|----------|------------------|
| 本年合并利润总额 | 1,277,732,773.83 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                             | 本年发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 191,659,916.07  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,075,361.61    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,731,213.15    |
| 非应税收入的影响                       | -107,126,715.43 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,209,270.15    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -11,114,584.39  |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,043,653.22    |
| 加计扣除费用的影响                      | -13,692,306.40  |
| 所得税费用                          | 72,785,807.98   |

### 63. 其他综合收益

详见本附注“五、45 其他综合收益”相关内容。

### 64. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到的政府补助         | 156,603,436.86        | 208,717,677.29        |
| 收到的保证金          | 50,337,108.90         | 53,746,204.50         |
| 房屋租金            | 629,630.30            | 842,411.70            |
| 赔款              | 3,276,017.81          | 1,919,053.19          |
| 收备用金            | 3,817,285.33          | 2,783,366.94          |
| 银行存款利息          | 20,064,377.20         | 15,775,691.61         |
| 往来款项            | 104,916,901.96        | 112,066,502.22        |
| 与经营相关票据保证金等受限资金 | 24,312,695.88         |                       |
| <b>合计</b>       | <b>363,957,454.24</b> | <b>395,850,907.45</b> |

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 日常借支及管理费用、销售费用的其他项目 | 87,943,275.93 | 86,455,847.56 |
| 中介机构费用、咨询费、宣传费      | 16,099,459.00 | 3,349,167.60  |
| 投标保证金               | 43,348,097.21 | 38,683,054.72 |
| 往来款项                | 49,302,220.67 | 27,081,352.45 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目              | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行相关业务手续费       | 4,396,848.37          | 5,077,207.82          |
| 与经营相关票据保证金等受限资金 | 158,900.00            | 17,843,352.20         |
| <b>合计</b>       | <b>201,248,801.18</b> | <b>178,489,982.35</b> |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 收回套期保值业务保证金 | 782,000,000.00        | 451,839,092.86        |
| 证券资金        |                       | 456,975.38            |
| <b>合计</b>   | <b>782,000,000.00</b> | <b>452,296,068.24</b> |

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付套期保值业务保证金 | 740,000,000.00        | 441,000,000.00        |
| <b>合计</b>   | <b>740,000,000.00</b> | <b>441,000,000.00</b> |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额                 |
|-----------|-------|-----------------------|
| 票据贴现      |       | 380,482,284.23        |
| <b>合计</b> |       | <b>380,482,284.23</b> |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额               |
|-----------|-----------------------|---------------------|
| 票据解付      | 349,000,000.00        |                     |
| 股权激励回购款   | 2,280,162.00          | 1,399,118.87        |
| 手续费       | 1,506,952.33          | 1,914,117.84        |
| 其他        |                       | 162,041.84          |
| <b>合计</b> | <b>352,787,114.33</b> | <b>3,475,278.55</b> |

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                  | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | —    | —    |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                              | 本年金额             | 上年金额              |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| 净利润                             | 1,204,946,965.85 | 1,566,664,632.36  |
| 加: 资产减值准备                       | 33,056,267.85    | 36,080,907.62     |
| 信用减值损失                          | 981,264.74       | -11,492,859.17    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 574,692,488.48   | 483,994,929.08    |
| 使用权资产折旧                         | 215,085.82       | 356,837.05        |
| 无形资产摊销                          | 16,685,443.19    | 16,695,582.44     |
| 长期待摊费用摊销                        | 3,027,307.73     | 2,194,919.80      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -147,233,831.03  | -2,329,303.94     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 1,197,210.71     | 5,820,919.46      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              |                  |                   |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 114,702,465.20   | 109,015,764.35    |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -688,289,074.43  | -1,037,102,055.78 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -13,285,364.81   | 565,440.64        |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | 26,897,940.13    | 18,349,197.66     |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 109,975,488.69   | -161,123,173.08   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -965,455,300.98  | -719,779,863.70   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 405,337,363.35   | 276,118,255.02    |
| 其他                              | 15,952,263.08    | 35,085,999.45     |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 693,403,983.57   | 619,116,129.26    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                  |                   |
| 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                        |                  |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                  |                   |
| 现金的年末余额                         | 3,256,759,761.90 | 2,705,937,012.44  |
| 减: 现金的年初余额                      | 2,705,937,012.44 | 1,648,655,431.30  |
| 加: 现金等价物的年末余额                   |                  |                   |
| 减: 现金等价物的年初余额                   |                  |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                    | 550,822,749.46   | 1,057,281,581.14  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额             | 年初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 现金 | 3,256,759,761.90 | 2,705,937,012.44 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                          | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 其中：库存现金                     |                  | 519.37           |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,256,759,761.90 | 2,705,319,911.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  | 616,581.57       |
| 现金等价物                       |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 年末现金和现金等价物余额                | 3,256,759,761.90 | 2,705,937,012.44 |
| 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 | 1,039,088.57     | 1,492,231.61     |

### 66. 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额        | 折算汇率   | 年末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  | —             | —      |               |
| 其中：美元 | 4,127,258.06  | 7.1884 | 29,668,381.84 |
| 欧元    | 75,201.71     | 7.5257 | 565,945.51    |
| 日元    | 16,892,803.00 | 0.0462 | 780,447.50    |
| 港币    | 278,708.00    | 0.9260 | 258,083.61    |
| 应收账款  | —             | —      |               |
| 其中：美元 | 1,149,022.14  | 7.1884 | 8,259,630.75  |
| 其他应收款 | —             | —      |               |
| 其中：港元 | 129,902.00    | 0.9260 | 120,289.25    |
| 应付账款  |               |        |               |
| 其中：美元 | 773,201.78    | 7.1884 | 5,481,603.98  |
| 欧元    | 407,163.78    | 7.5257 | 3,064,192.46  |
| 日元    | 29,937.00     | 0.0462 | 1,383.09      |

### 六、 研发支出

| 项目         | 本年发生额                | 上年发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 人员人工支出     | 14,563,381.64        | 15,175,021.66        |
| 直接投入支出     | 39,177,599.49        | 32,928,282.61        |
| 折旧及摊销      | 3,576,000.66         | 8,421,874.53         |
| 其他相关支出     | 452,073.86           | 1,154,061.75         |
| <b>合计</b>  | <b>57,769,055.65</b> | <b>57,679,240.55</b> |
| 其中：费用化研发支出 | 57,769,055.65        | 57,679,240.55        |
| 资本化研发支出    |                      |                      |

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本年未发生的非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本年未发生的同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

2024年2月29日,公司新设子公司“托克逊众兴新材料有限公司”,注册资本为1,000.00万元,公司持股比例为100.00%,统一社会信用代码:91650422MADCAUNK8D,截至2024年12月31日,已完成实缴出资1,000.00万元。

## 八、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

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质                            | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|------------------|-------|-------|---------------------------------|---------|--------|------|
|                  |       |       |                                 | 直接      | 间接     |      |
| 石河子众和新材料有限公司     | 石河子市  | 石河子市  | 高纯铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔的电子元器件原料的生产、销售等 | 100.00  |        | 出资设立 |
| 石河子众金电极箔有限公司     | 石河子市  | 石河子市  | 生产、研发和销售中高压电极箔产品等               | 93.60   |        | 出资设立 |
| 乌鲁木齐众航新材料科技有限公司  | 乌鲁木齐  | 乌鲁木齐  | 常用有色金属冶炼;有色金属铸造等                | 100.00  |        | 出资设立 |
| 乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司 | 乌鲁木齐  | 乌鲁木齐  | 电子专用材料制造;电子专用材料销售等              | 100.00  |        | 出资设立 |
| 新疆众和金源镁业有限公司     | 吐鲁番   | 吐鲁番   | 矿业开发、镁业系列产品的研究、生产及销售等           | 65.00   |        | 出资设立 |
| 新疆众和现代物流有限责任公司   | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 道路普通货物运输;仓储业、装卸搬运;房屋租赁等         | 100.00  |        | 出资设立 |
| 新疆众云智和信息科技有限责任公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 信息系统集成服务、软件开发                   |         | 100.00 | 出资设立 |
| 新疆众和新丝路集装箱有限责任公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 集装箱物流、集装箱租赁及供应链服务,道路普通货物运输等     |         | 50.00  | 出资设立 |
| 巴州众和结构材料科技有限责任公司 | 巴州    | 巴州    | 金属门窗制造等                         | 100.00  |        | 出资设立 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-------|---|---------|----|------|
|                |       |       |   | 直接      | 间接 |      |
| 新疆众和进出口有限公司    | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 货物与技术的进出口业务等  | 100.00  |    | 出资设立 |
| 新疆铝苑物业服务有限责任公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 物业管理、房屋租赁等  | 100.00  |    | 收购   |
| 青海宏创新材料有限公司    | 西宁    | 西宁    | 有色金属压延加工等   | 100.00  |    | 出资设立 |
| 众和日本科技有限公司     | 日本    | 日本    | 为铝及相关合金材料、铝加工产品的技术研发、工程设计、咨询服务等                     | 100.00  |    | 出资设立 |
| 新疆烯金石墨烯科技有限公司  | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 石墨烯铝合金导线杆材的研发、生产、销售等                                | 51.00   |    | 出资设立 |
| 新疆众和冶金科技有限公司   | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 工业炉窑及配套设备、机电设备及元器件的研发、设计、销售;有色金属及电子材料的研发、销售及技术咨询服务等 | 60.00   |    | 出资设立 |
| 众和(香港)国际集团有限公司 | 中国香港  | 中国香港  | 投资活动  | 100.00  |    | 出资设立 |
| 海南新铝科技有限公司     | 海口市   | 海口市   | 货物进出口业务等  | 100.00  |    | 出资设立 |
| 准东众兴铝基新材料有限公司  | 昌吉    | 昌吉    | 有色金属冶炼和压延加工业  | 100.00  |    | 出资设立 |
| 托克逊众兴新材料有限公司   | 吐鲁番市  | 吐鲁番市  | 有色金属压延加工等   | 100.00  |    | 出资设立 |
| 林州市众在科技实业有限公司  | 林州市   | 林州市   | 技术服务  | 100.00  |    | 出资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 石河子众金电极箔有限公司 | 6.40     | 276,038.33   |                | 29,126,483.57 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称        | 年末余额           |                |                |                |               |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 石河子众金电极箔有限公司 | 386,377,798.43 | 294,769,714.76 | 681,147,513.19 | 193,503,069.75 | 30,115,930.72 | 223,619,000.47 |

(续上表)

| 子公司名称        | 年初余额           |                |                |                |               |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|              | 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           |
| 石河子众金电极箔有限公司 | 338,706,412.44 | 323,645,474.06 | 662,351,886.50 | 151,203,386.78 | 31,797,350.00 | 183,000,736.78 |

(续)

| 子公司名称        | 本年发生额          |              |              |               |
|--------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
|              | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 石河子众金电极箔有限公司 | 638,977,937.23 | 4,336,102.15 | 4,336,102.15 | 30,885,057.27 |

(续上表)

| 子公司名称        | 上年发生额          |               |               |               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 石河子众金电极箔有限公司 | 656,080,181.20 | 34,038,665.73 | 34,038,665.73 | 74,917,120.59 |

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                   | 年末余额 / 本年发生额      | 年初余额 / 上年发生额      |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 新疆天池能源有限责任公司      | 新疆天池能源有限责任公司      |
| 流动资产                 | 10,201,912,835.80 | 10,917,858,788.45 |
| 非流动资产                | 37,824,696,571.92 | 29,045,175,321.93 |
| 资产合计                 | 48,026,609,407.72 | 39,963,034,110.38 |
| 流动负债                 | 13,172,750,479.33 | 12,074,070,849.09 |
| 非流动负债                | 11,754,983,704.78 | 7,000,328,338.90  |
| 负债合计                 | 24,927,734,184.11 | 19,074,399,187.99 |
| 净资产合计                | 23,098,875,223.61 | 20,888,634,922.39 |
| 归属于母公司股东权益           | 22,496,455,580.97 | 20,888,634,922.39 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 3,198,995,983.61  | 2,970,363,885.56  |
| 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       | 3,198,995,983.61  | 2,970,363,885.56  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                   |                   |
| 营业收入                 | 24,059,192,256.41 | 22,633,735,798.79 |
| 财务费用                 | 275,238,857.10    | 139,741,281.22    |
| 所得税费用                | 1,097,031,030.76  | 1,255,218,933.41  |
| 净利润                  | 4,969,514,175.28  | 6,935,768,755.07  |
| 终止经营的净利润             |                   |                   |
| 其他综合收益               |                   |                   |
| 综合收益总额               | 4,969,514,175.28  | 6,935,768,755.07  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 492,012,000.00    | 711,000,000.00    |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额 / 本年发生额         | 年初余额 / 上年发生额         |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| <b>联营企业</b>     | —                    | —                    |
| 投资账面价值合计        | <b>76,311,516.69</b> | <b>85,329,578.24</b> |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —                    | —                    |
| --净利润           | 7,789,728.90         | 5,314,785.63         |
| --其他综合收益        |                      | 3,570.00             |

| 项目      | 年末余额 / 本年发生额 | 年初余额 / 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| —综合收益总额 | 7,789,728.90 | 5,318,355.63 |

## 九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注五、66。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期末，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率及固定利率借款合同，金额合计为3,075,730,950.32元（2023年12月31日：3,584,829,575.34元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### （2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:97,776,548.84元,占本公司应收账款及合同资产总额的20.36%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: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;本集团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;债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2024年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

### （3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 2. 套期业务

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

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

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

| 项目     | 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   | 55,658,800.00     | 不适用                               | 被套期项目与套期工具的相关性 | -96,822,897.30   |
| 套期类别   |                   |                                   |                |                  |
| 现金流量套期 | 55,658,800.00     | 不适用                               | 被套期项目与套期工具的相关性 | -96,822,897.30   |

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式      | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|-----------|-----------|----------------|--------|----------------------------|
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据      | 260,246,947.05 | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书/票据贴现 | 应收款项融资    | 555,187,844.51 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬           |
| 合计        |           | 815,434,791.56 |        |                            |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书/票据贴现 | 555,187,844.51 | 7,175,760.24  |
| 合计     |           | 555,187,844.51 | 7,175,760.24  |

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目          | 年末公允价值     |            |            |    |
|-------------|------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | —          | —          | —          | —  |
| (一) 交易性金融资产 |            |            |            |    |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                     | 年末公允价值               |            |                         | 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              |                         |
| （二）衍生金融资产              | 55,658,800.00        |            |                         | 55,658,800.00           |
| （二）其他债权投资              |                      |            |                         |                         |
| （三）其他权益工具投资            | 2,277,000.00         |            | 56,489,393.02           | 58,766,393.02           |
| （四）投资性房地产              |                      |            |                         |                         |
| （五）生物资产                |                      |            |                         |                         |
| （六）应收款项融资              |                      |            | 992,277,915.77          | 992,277,915.77          |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>  | <b>57,935,800.00</b> |            | <b>1,048,767,308.79</b> | <b>1,106,703,108.79</b> |
| （六）交易性金融负债             |                      |            |                         |                         |
| （七）衍生金融负债              |                      |            |                         |                         |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>  |                      |            |                         |                         |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>    |                      |            |                         |                         |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b> |                      |            |                         |                         |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b> |                      |            |                         |                         |

## 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

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

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

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）本公司的母公司情况

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 母公司名称      | 注册地      | 业务性质                             | 注册资本<br>(万元) | 母公司对<br>本公司的<br>持股比例<br>(%) | 母公司对<br>本公司的<br>表决权比<br>例(%) |
|------------|----------|----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| 特变电工股份有限公司 | 新疆昌吉州昌吉市 | 变压器、电抗器、电线电缆、硅产品的生产、销售,承包境外输变电工程 | 505,279.25   | 35.54                       | 35.54                        |

本公司最终控制方是张新先生。

## (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

| 合营或联营企业名称        | 与本企业关系 |
|------------------|--------|
| 新疆天池能源有限责任公司     | 联营企业   |
| 河南省远洋粉体科技股份有限公司  | 联营企业   |
| 新疆众旺新丝路供应链管理有限公司 | 联营企业   |

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

| 关联方             | 关联交易内容    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------------|-----------|----------------|----------------|
| 控股股东及其子公司       | 采购商品、接受劳务 | 247,157,686.11 | 291,549,828.61 |
| 控股股东之第一大股东及其子公司 | 采购商品、接受劳务 | 8,259,129.61   | 23,945,773.07  |
| 其他关联方           | 采购商品、接受劳务 | 15,326,258.75  | 6,132,143.14   |
| 合计              |           | 270,743,074.47 | 321,627,744.82 |

#### (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方             | 关联交易内容    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------------|-----------|----------------|----------------|
| 控股股东及其子公司       | 销售商品、提供劳务 | 983,889,131.95 | 674,455,623.97 |
| 控股股东之第一大股东及其子公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,713,344.65   | 2,353,302.61   |
| 其他关联方           | 销售商品、提供劳务 | 269,293,837.46 | 226,202,624.84 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额            | 上年发生额          |
|-----|--------|------------------|----------------|
| 合计  |        | 1,254,896,314.06 | 903,011,551.42 |

### (3) 关联租赁情况

#### 1) 出租情况

| 承租方名称    | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入    | 上年确认的租赁收入    |
|----------|--------|--------------|--------------|
| 控股股东之子公司 | 集装箱    | 3,989,655.49 | 3,655,738.09 |
| 其他关联方    | 房屋     | 3,211,009.18 | 3,211,009.18 |
| 合计       |        | 7,200,664.67 | 6,866,747.27 |

#### 2) 承租情况

| 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 |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |            | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|------------------------|------------|-------------------|------------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本年发生额                  | 上年发生额      | 本年发生额             | 上年发生额      | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额       | 上年发生额 | 本年发生额    | 上年发生额 |
|       |        | 控股股东之子公司               | 房屋         | 519,945.47        | 106,445.67 |       |       |             |       |          |       |
| 合计    |        | 519,945.47             | 106,445.67 |                   |            |       |       |             |       |          |       |

### (4) 关键管理人员薪酬

单位: 万元

| 项目名称 | 本年发生额    | 上年发生额    |
|------|----------|----------|
| 薪酬合计 | 2,290.90 | 2,975.03 |

### (5) 关联方资金结算业务

| 项目名称             | 上年年末余额         | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           | 收取或支付利息、手续费  |
|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| 一、存放于特变财务公司存款    | 195,553,609.72 | 1,704,827,922.88 | 1,751,249,385.84 | 149,390,811.36 | 1,098,623.25 |
| 二、存放于特变财务公司承兑汇票  |                |                  |                  |                |              |
| 三、委托特变财务公司开具承兑汇票 |                |                  |                  |                |              |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称                  | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           | 收取或支付利息、手续费  |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 四、向特变财务公司进行票据贴现       |                |                |                |                |              |
| 五、向特变财务公司借款           | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 5,067,708.34 |
| 六、向特变财务公司办理应收账款无追索权保理 |                |                |                |                |              |

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

| 项目名称      | 关联方             | 年末余额                 |                   | 年初余额                 |                   |
|-----------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|           |                 | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面余额                 | 坏账准备              |
| 应收账款      | 控股股东及其子公司       | 4,793,290.00         | 239,664.50        | 10,264,156.16        | 513,207.80        |
| 应收账款      | 控股股东之第一大股东及其子公司 | 79,200.00            | 3,960.00          |                      |                   |
| 应收账款      | 其他关联方           | 660.00               | 33.00             | 1,223,697.74         | 61,184.89         |
| 应收票据      | 控股股东及其子公司       | 29,097,081.17        |                   | 11,535,919.39        |                   |
| 应收票据      | 控股股东之第一大股东及其子公司 | 107,541.90           |                   |                      |                   |
| 应收票据      | 其他关联方           | 59,109,307.37        |                   | 36,354,627.42        |                   |
| 预付款项      | 控股股东及其子公司       | 2,805,022.71         |                   |                      |                   |
| 预付款项      | 其他关联方           |                      |                   | 13,230.08            |                   |
| 其他应收款     | 其他关联方           | 7,853.44             | 3,008.65          | 34,464.00            | 1,781.79          |
| 合同资产      | 控股股东及其子公司       | 856,824.63           | 42,841.23         |                      |                   |
| <b>合计</b> |                 | <b>96,856,781.22</b> | <b>289,507.38</b> | <b>59,426,094.79</b> | <b>576,174.48</b> |

#### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 年末账面余额        | 年初账面余额         |
|-------|-----------------|---------------|----------------|
| 应付账款  | 控股股东及其子公司       | 69,988,638.06 | 125,858,439.13 |
| 应付账款  | 控股股东之第一大股东及其子公司 | 1,344,569.60  | 446,744.46     |
| 应付账款  | 其他关联方           |               | 31,064.39      |
| 应付票据  | 控股股东及其子公司       |               | 22,809,281.93  |
| 预收款项  | 其他关联方           |               | 18,251.56      |
| 其他应付款 | 控股股东及其子公司       | 513,000.00    | 505,000.00     |
| 其他应付款 | 控股股东之第一大股东及其子公司 | 4,000.00      | 4,000.00       |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方             | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|-----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 其他关联方           | 733.00         | 73.00          |
| 合同负债  | 控股股东及其子公司       | 55,976,251.22  | 59,213,861.36  |
| 合同负债  | 控股股东之第一大股东及其子公司 | 134,031.26     | 135,031.26     |
| 合计    |                 | 127,961,223.10 | 209,021,747.09 |

#### 4. 关联方承诺

本年公司无关联方承诺。

## 十二、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 本年授予 |    | 本年行权 |    | 本年解锁         |               | 本年失效       |              |
|--------|------|----|------|----|--------------|---------------|------------|--------------|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量           | 金额            | 数量         | 金额           |
| 限制性股票  |      |    |      |    | 9,285,200.00 | 47,306,760.00 | 548,000.00 | 2,590,366.58 |
| 合计     |      |    |      |    | 9,285,200.00 | 47,306,760.00 | 548,000.00 | 2,590,366.58 |

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 年末发行在外的股票期权 |        | 年末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 股票期权   | 9.43        | 0个月    |               |        |
| 股票期权   | 8.96        | 6个月    |               |        |
| 股票期权   | 9.43        | 11.5个月 |               |        |

注：上述“合同剩余期限”为0个月的股票期权系公司2021年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第二期可行权的12,789,000份股票期权，截至年末均已到期但尚未注销完毕。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目               | 本年   |
|------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 限制性股票主要根据授予日股票收盘价格与授予价格的差额确定，股票期权以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型进行测算，具体见《激励计划（草案）》 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 见《激励计划（草案）》  |
| 可行权权益工具数量的确定依据   | 可行权权益工具数量的确定依据 主要考虑是否满足业绩考核条件等，具体见《激励计划（草案）》                                     |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                    | 本年             |
|-----------------------|----------------|
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 无              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 263,263,643.80 |

### 3. 本年股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  |
|--------|---------------|
| 限制性股票  | 6,624,445.38  |
| 股票期权   | 6,558,361.40  |
| 合计     | 13,182,806.78 |

## 十三、 承诺及或有事项

### 1. 抵押资产信息

| 抵押资产单位     | 抵押权人             | 抵押资产类别        | 资产评估价值/账面原值    | 抵押/担保项目 |
|------------|------------------|---------------|----------------|---------|
| 新疆众和股份有限公司 | 国家开发银行新疆维吾尔自治区分行 | 固定资产（机器设备及其他） | 726,301,723.48 | 购买固定资产  |

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据2025年3月22日董事会决议，本公司拟向全体股东派发现金股利，每10股派发人民币2.7元现金红利（含税），按已发行股份1,376,182,796.00计算，派发现金股利共计371,569,354.92元，上述提议尚待股东大会批准。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

#### （1）防城港氧化铝项目

公司以全资子公司广西宏泰新材料有限公司（以下简称“广西宏泰公司”）收购关联方新疆特变电工集团有限公司（以下简称“特变集团”）持有的防城港公司67%的股权，特变集团所持防城港中丝路新材料科技有限公司（以下简称“防城港公司”）8,000.00万元实缴注册资本（对应防城港公司16%的股权）股权转让总价款为8,000.00万元；特变集团所持防城港公司25,500.00万元认缴未实缴注册资本（对应防城港公司51%的股权）股权转让总价款为0元。广西宏泰公司向特变集团支付8,000.00万元股权转让款，向防城港公司支付25,500.00万元用以缴纳注册资本金。广西宏泰公司资金来源为公司向其增资

33,500.00 万元。截至报告日，上述对防城港公司 67%的股权交易已完成交割，股权转让款及增资款已完成支付。

公司以控股公司防城港公司为主体投资实施 240 万吨氧化铝项目，项目总投资 678,077.00 万元，项目资本金为 203,430.00 万元，截至报告日防城港氧化铝项目已经公司董事会审议通过，尚待股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末账面余额                | 年初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 397,042,412.06        | 378,426,477.16        |
| 1-2年（含2年） | 12,049,893.82         | 25,324,836.76         |
| 2-3年（含3年） | 6,612,886.62          | 4,604,674.93          |
| 3-4年（含4年） | 30,198.57             | 294,600.88            |
| 4-5年（含5年） |                       | 217,586.48            |
| 5年以上      | 4,192,794.38          | 4,531,550.92          |
| <b>合计</b> | <b>419,928,185.45</b> | <b>413,399,727.13</b> |

#### （2）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额                  |               |                      |         | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |         |                       |
|           | 金额                    | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 4,072,719.38          | 0.97          | 4,072,719.38         | 100.00  |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 415,855,466.07        | 99.03         | 22,511,841.76        | 5.41    | 393,343,624.31        |
| 其中：账龄组合   | 415,855,466.07        | 99.03         | 22,511,841.76        | 5.41    | 393,343,624.31        |
| <b>合计</b> | <b>419,928,185.45</b> | <b>100.00</b> | <b>26,584,561.14</b> |         | <b>393,343,624.31</b> |

续上表

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别        | 年初余额                  |               |                      |          | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          |                       |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 4,125,868.92          | 1.00          | 4,125,868.92         | 100.00   |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 409,273,858.21        | 99.00         | 23,029,541.62        | 5.63     | 386,244,316.59        |
| 其中：账龄组合   | 409,273,858.21        | 99.00         | 23,029,541.62        | 5.63     | 386,244,316.59        |
| <b>合计</b> | <b>413,399,727.13</b> | <b>100.00</b> | <b>27,155,410.54</b> |          | <b>386,244,316.59</b> |

### 1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称           | 年末余额                |                     |          | 计提理由     |
|--------------|---------------------|---------------------|----------|----------|
|              | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例 (%) |          |
| 宝德轮业有限公司     | 2,858,253.20        | 2,858,253.20        | 100.00   | 预期无法收回   |
| 芜湖宝德轮业有限公司   | 639,457.60          | 639,457.60          | 100.00   | 预期无法收回   |
| 芜湖市亚大新材料有限公司 | 575,008.58          | 575,008.58          | 100.00   | 预期无法收回   |
| <b>合计</b>    | <b>4,072,719.38</b> | <b>4,072,719.38</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

### 2) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄         | 年末余额                  |                      |          |
|------------|-----------------------|----------------------|----------|
|            | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 397,042,412.06        | 19,852,120.63        | 5.00     |
| 1-2年 (含2年) | 12,049,893.82         | 1,204,989.38         | 10.00    |
| 2-3年 (含3年) | 6,612,886.62          | 1,322,577.32         | 20.00    |
| 3-4年 (含4年) | 30,198.57             | 12,079.43            | 40.00    |
| 5年以上       | 120,075.00            | 120,075.00           | 100.00   |
| <b>合计</b>  | <b>415,855,466.07</b> | <b>22,511,841.76</b> |          |

### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 年初余额                 | 本年变动金额             |       |                   |    | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|--------------------|-------|-------------------|----|----------------------|
|           |                      | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销             | 其他 |                      |
| 应收账款坏账准备  | 27,155,410.54        | -353,227.73        |       | 217,621.67        |    | 26,584,561.14        |
| <b>合计</b> | <b>27,155,410.54</b> | <b>-353,227.73</b> |       | <b>217,621.67</b> |    | <b>26,584,561.14</b> |

**(4) 本年实际核销的应收账款**

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 217,621.67 |

**(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

| 单位名称       | 应收账款年末余额              | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额         | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额   |
|------------|-----------------------|----------|-----------------------|--------------------------|---------------------|
| 海南新铝科技有限公司 | 62,255,320.37         |          | 62,255,320.37         | 13.55                    | 3,112,766.02        |
| 客户 1       | 22,095,845.84         |          | 22,095,845.84         | 4.81                     | 1,104,792.29        |
| 客户 2       | 20,591,753.95         |          | 20,591,753.95         | 4.48                     | 1,029,587.70        |
| 客户 3       | 20,179,754.05         |          | 20,179,754.05         | 4.39                     | 1,008,987.70        |
| 客户 4       | 18,532,973.78         |          | 18,532,973.78         | 4.03                     | 926,648.69          |
| <b>合计</b>  | <b>143,655,647.99</b> |          | <b>143,655,647.99</b> | <b>31.26</b>             | <b>7,182,782.40</b> |

**2. 其他应收款**

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                    |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 应收利息      | 25,921.53             | 6,153.62                |
| 应收股利      | 12,846,211.25         |                         |
| 其他应收款     | 911,464,505.14        | 1,132,708,771.45        |
| <b>合计</b> | <b>924,336,637.92</b> | <b>1,132,714,925.07</b> |

**2.1 应收利息**

**(1) 应收利息分类**

| 项目        | 年末余额             | 年初余额            |
|-----------|------------------|-----------------|
| 财务公司存款利息  | 25,921.53        | 6,153.62        |
| <b>合计</b> | <b>25,921.53</b> | <b>6,153.62</b> |

**2.2 应收股利**

| 项目（或被投资单位）      | 年末余额                 | 年初余额 |
|-----------------|----------------------|------|
| 河南省远洋粉体科技股份有限公司 | 12,846,211.25        |      |
| <b>合计</b>       | <b>12,846,211.25</b> |      |

**2.3 其他应收款**

**(1) 其他应收款按款项性质分类**

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质      | 年末账面余额                  | 年初账面余额                  |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预付款转入     | 5,778,590.00            | 7,133,653.49            |
| 保证金       | 6,127,346.80            | 7,101,702.92            |
| 备用金       | 16,250.00               | 116,113.20              |
| 往来款       | 1,126,479,425.63        | 1,254,073,358.98        |
| 代收代付款     | 36,975,937.02           | 36,343,628.30           |
| <b>合计</b> | <b>1,175,377,549.45</b> | <b>1,304,768,456.89</b> |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末账面余额                  | 年初账面余额                  |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 94,083,627.17           | 669,678,996.68          |
| 1至2年(含2年) | 517,403,120.13          | 256,058,634.73          |
| 2至3年(含3年) | 226,306,811.06          | 337,002,081.02          |
| 3至4年(含4年) | 299,976,257.27          | 1,857,113.70            |
| 4至5年(含5年) | 69,600.00               | 1,714,430.25            |
| 5年以上      | 37,538,133.82           | 38,457,200.51           |
| <b>合计</b> | <b>1,175,377,549.45</b> | <b>1,304,768,456.89</b> |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计             |
|----------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
|                | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |                |
| 2024年1月1日余额    |                      | 130,103,028.75               | 41,956,656.69                | 172,059,685.44 |
| 2024年1月1日余额在本年 | —                    | —                            | —                            | —              |
| --转入第二阶段       |                      |                              |                              |                |
| --转入第三阶段       |                      |                              |                              |                |
| --转回第二阶段       |                      |                              |                              |                |
| --转回第一阶段       |                      |                              |                              |                |
| 本年计提           |                      | 92,772,425.56                |                              | 92,772,425.56  |
| 本年转回           |                      |                              |                              |                |
| 本年转销           |                      |                              |                              |                |
| 本年核销           |                      |                              | 919,066.69                   | 919,066.69     |
| 其他变动           |                      |                              |                              |                |
| 2024年12月31日余额  |                      | 222,875,454.31               | 41,037,590.00                | 263,913,044.31 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别            | 年初余额                  | 本年变动金额               |       |                   |    | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|----------------------|-------|-------------------|----|-----------------------|
|               |                       | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销             | 其他 |                       |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 172,059,685.44        | 92,772,425.56        |       | 919,066.69        |    | 263,913,044.31        |
| <b>合计</b>     | <b>172,059,685.44</b> | <b>92,772,425.56</b> |       | <b>919,066.69</b> |    | <b>263,913,044.31</b> |

（5）本年度实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 919,066.69 |

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质     | 年末余额                   | 账龄       | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额              |
|------------------|----------|------------------------|----------|---------------------|-----------------------|
| 石河子众和新材料有限公司     | 关联方往来款   | 551,664,089.27         | 4年以内     | 46.94               | 163,126,495.01        |
| 乌鲁木齐众航新材料科技有限公司  | 关联方往来款   | 317,141,629.09         | 2年以内     | 26.98               | 30,987,391.76         |
| 乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司 | 关联方往来款   | 137,885,660.69         | 2年以内     | 11.73               | 13,360,781.29         |
| 新疆众和冶金科技有限公司     | 关联方往来款   | 51,681,615.85          | 3年以内     | 4.40                | 4,675,964.99          |
| 中收农机股份有限公司       | 预付款转入    | 35,259,000.00          | 5年以上     | 3.00                | 35,259,000.00         |
| <b>合计</b>        | <b>—</b> | <b>1,093,631,994.9</b> | <b>—</b> | <b>93.05</b>        | <b>247,409,633.05</b> |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

| 项目         | 年末余额                    |      | 年初余额                    |                         |
|------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|            | 账面余额                    | 减值准备 | 账面价值                    | 减值准备                    |
| 对子公司投资     | 999,068,860.67          |      | 999,068,860.67          | 978,581,673.85          |
| 对联营、合营企业投资 | 3,256,999,193.79        |      | 3,256,999,193.79        | 3,036,933,305.80        |
| <b>合计</b>  | <b>4,256,068,054.46</b> |      | <b>4,256,068,054.46</b> | <b>4,015,514,979.65</b> |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额(账面价值)     | 减值准备年初余额 | 本年增减变动       |      |              | 年末余额(账面价值)     | 减值准备年末余额 |
|----------------|----------------|----------|--------------|------|--------------|----------------|----------|
|                |                |          | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备<br>其他 |                |          |
| 新疆众和进出口有限公司    | 21,378,571.46  |          |              |      |              | 21,378,571.46  |          |
| 新疆众和现代物流有限责任公司 | 23,001,105.11  |          |              |      | -130,908.65  | 22,870,196.46  |          |
| 林州市众在科技实业有限公司  |                |          | 5,000,000.00 |      |              | 5,000,000.00   |          |
| 新疆铝苑物业服务有限责任公司 | 500,000.00     |          |              |      |              | 500,000.00     |          |
| 新疆众和金源镁业有限公司   | 73,574,121.29  |          | 5,571,428.57 |      | -53,982.74   | 79,091,567.12  |          |
| 新疆烯金石墨烯科技有限公司  | 12,750,000.00  |          |              |      |              | 12,750,000.00  |          |
| 石河子众和新材料有限公司   | 350,749,013.33 |          |              |      | 100,649.64   | 350,849,662.97 |          |
| 石河子众金电极箔有限公司   | 353,000,000.00 |          |              |      |              | 353,000,000.00 |          |
| 新疆众和冶金科技有限公司   | 6,000,000.00   |          |              |      |              | 6,000,000.00   |          |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位            | 年初余额(账面价值)     | 减值准备年初余额 | 本年增减变动        |      |            |                | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 |
|------------------|----------------|----------|---------------|------|------------|----------------|------------|----------|
|                  |                |          | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备     | 其他             |            |          |
| 巴州众和结构材料科技有限责任公司 | 1,000,000.00   |          |               |      |            | 1,000,000.00   |            |          |
| 青海宏创新材料有限公司      | 2,000,000.00   |          |               |      |            | 2,000,000.00   |            |          |
| 乌鲁木齐众航新材料科技有限公司  | 104,775,052.66 |          |               |      |            | 104,775,052.66 |            |          |
| 乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司 | 5,000,000.00   |          |               |      |            | 5,000,000.00   |            |          |
| 海南新铝科技有限公司       | 20,000,000.00  |          |               |      |            | 20,000,000.00  |            |          |
| 托克逊众兴新材料有限公司     |                |          | 10,000,000.00 |      |            | 10,000,000.00  |            |          |
| 众和日本科技有限公司       | 2,935,250.00   |          |               |      |            | 2,935,250.00   |            |          |
| 众和(香港)国际集团有限公司   | 1,918,560.00   |          |               |      |            | 1,918,560.00   |            |          |
| 合计               | 978,581,673.85 |          | 20,571,428.57 |      | -84,241.75 | 999,068,860.67 |            |          |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位  | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 |      |             |          |        |             | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 |        |
|--------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|------------|----------|--------|
|        |            |          | 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 |
| 一、合营企业 |            |          |        |      |             |          |        |             |            |          |        |
| 二、联营企业 |            |          |        |      |             |          |        |             |            |          |        |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位           | 年初余额(账面价值)              | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 |      |                       |                  |                      |                       |        | 年末余额(账面价值)              | 减值准备年末余额 |
|-----------------|-------------------------|----------|--------|------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|--------|-------------------------|----------|
|                 |                         |          | 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 |                         |          |
| 河南省远洋粉体科技股份有限公司 | 66,569,420.24           |          |        |      | 4,281,580.39          | -3,570.00        | 1,990.80             | 12,846,211.25         |        | 58,003,210.18           |          |
| 新疆天池能源有限责任公司    | 2,970,363,885.56        |          |        |      | 704,287,299.88        |                  | 16,356,798.17        | 492,012,000.00        |        | 3,198,995,983.61        |          |
| <b>小计</b>       | <b>3,036,933,305.80</b> |          |        |      | <b>708,568,880.27</b> | <b>-3,570.00</b> | <b>16,358,788.97</b> | <b>504,858,211.25</b> |        | <b>3,256,999,193.79</b> |          |
| <b>合计</b>       | <b>3,036,933,305.80</b> |          |        |      | <b>708,568,880.27</b> | <b>-3,570.00</b> | <b>16,358,788.97</b> | <b>504,858,211.25</b> |        | <b>3,256,999,193.79</b> |          |

#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 8,064,287,054.45        | 7,560,074,533.06        | 7,335,068,353.51        | 6,731,993,469.08        |
| 其他业务 | 395,687,483.85          | 345,017,500.61          | 316,107,488.09          | 293,705,916.48          |
| 合计   | <b>8,459,974,538.30</b> | <b>7,905,092,033.67</b> | <b>7,651,175,841.60</b> | <b>7,025,699,385.56</b> |

##### （2）主营业务按产品分类列示

| 项目    | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|       | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  |
| 电子新材料 | 4,241,909,283.78        | 3,975,890,217.48        | 2,046,015,559.25        | 1,843,313,072.81        |
| 合金产品  | 2,722,183,174.75        | 2,584,603,620.50        | 1,737,538,187.76        | 1,606,625,249.23        |
| 铝制品   | 821,197,561.82          | 736,970,481.16          | 3,099,015,918.28        | 2,938,434,786.05        |
| 其他    | 278,997,034.10          | 262,610,213.92          | 452,498,688.22          | 343,620,360.99          |
| 合计    | <b>8,064,287,054.45</b> | <b>7,560,074,533.06</b> | <b>7,335,068,353.51</b> | <b>6,731,993,469.08</b> |

##### （3）按商品转让的时间分类列示

| 项目      | 本年金额                    |                         | 上年金额                    |                         |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|         | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  |
| 某一时点转让  | 7,850,749,362.13        | 7,365,444,859.40        | 6,892,898,704.97        | 6,399,649,005.37        |
| 某一时段内转让 | 213,537,692.32          | 194,629,673.66          | 442,169,648.54          | 332,344,463.71          |
| 合计      | <b>8,064,287,054.45</b> | <b>7,560,074,533.06</b> | <b>7,335,068,353.51</b> | <b>6,731,993,469.08</b> |

##### （4）营业收入、成本按地区分类列示

| 项目 | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|    | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 境内 | 8,241,916,524.42        | 7,706,006,406.41        | 7,346,681,763.25        | 6,753,987,773.99        |
| 境外 | 218,058,013.88          | 199,085,627.26          | 304,494,078.35          | 271,711,611.57          |
| 合计 | <b>8,459,974,538.30</b> | <b>7,905,092,033.67</b> | <b>7,651,175,841.60</b> | <b>7,025,699,385.56</b> |

#### 5. 投资收益

| 项目             | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 61,609,770.90  | 37,866,960.45  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 708,568,880.27 | 995,852,547.23 |

新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                   | 本年发生额                 | 上年发生额                   |
|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                       | 31,080,936.08           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,101,074.16          | 1,802,036.39            |
| 套期工具得利或损失中属于无效套期的部分  | -30,077,291.56        | 14,663,433.18           |
| 债务重组收益               | 4,188,263.05          | -9,438,207.88           |
| <b>合计</b>            | <b>746,390,696.82</b> | <b>1,071,827,705.45</b> |

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

| 项目   | 本年金额           | 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）   | 147,233,831.03 | 主要系公司处置拟报废资产以及闲置资产等产生的处置损益。 |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 61,622,006.10  | 主要系收到与收益相关的政府补助。            |
| 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 | -30,077,291.56 | 主要系不符合套期有效性要求的期货平仓损益。       |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 12,813,097.16  |                             |
| 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  |                |                             |
| 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   | 4,188,263.05   |                             |
| 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  |                |                             |

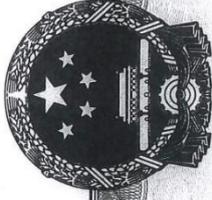
新疆众和股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目                 | 本年金额           | 说明   |
|--------------------|----------------|--|
| 受托经营取得的托管费收入       | 49,893,429.33  | 公司依据法院判决收到了2021年至2022年对青海国鑫铝业有限责任公司进行托管期间形成的经营亏损补偿款。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,653,896.10  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                |  |
| 小计                 | 256,327,231.21 |  |
| 减: 所得税影响额          | 43,512,830.46  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)      | 1,611,120.70   |  |
| 合计                 | 211,203,280.05 | —  |

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均<br>净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|--------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                          |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 11.7483           | 0.8784    | 0.8546 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 9.6861            | 0.7242    | 0.7004 |





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

登记机关



2024 年 05 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日




  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

|   |                   |                             |
|---|-------------------|-----------------------------|
|   | 姓名                | 崔艳秋                         |
|  | Full name         | _____                       |
|   | 性别                | 女                           |
|   | Sex               | _____                       |
|   | 出生日期              | 1970-08-23                  |
|   | Date of birth     | _____                       |
|   | 工作单位              | 信永中和会计师事务所<br>(特殊普通合伙) 乌鲁木齐 |
|   | Working unit      | _____                       |
|   | 身份证号码             | 齐分所                         |
|   | Identity card No. | 650103197008233261          |

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 650804520023  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2001年04月30日  
 Date of Issuance  
 2018年4月13日 (续发)



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



11



姓名 谢延威  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 1988-09-01  
 出生日期 1988-09-01  
 Date of birth 信永中和会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)乌鲁木齐分所  
 身份证号码 654128198809011410  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101360336  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
 Authorized Institute of 新疆注册会计师协会  
 发证日期: 2019 年 07 月 24 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

