

公告编号：2024-39



宝武镁业科技股份有限公司

2024 年半年度报告

二〇二四年七月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王强民、主管会计工作负责人范乃娟及会计机构负责人(会计主管人员)陈剑声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司已在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	36
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	53
第九节 债券相关情况	54
第十节 财务报告	55

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(三) 载有公司法定代表人签字的 2024 年半年度报告原件。

以上备查文件的备置地点：董秘室/法务合规部。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/母公司	指	宝武镁业科技股份有限公司
控股股东/宝钢金属	指	宝钢金属有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元(万元)	指	人民币元(人民币万元)
公司股东大会	指	宝武镁业科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	宝武镁业科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	宝武镁业科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《宝武镁业科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
五台宝镁	指	五台云海镁业有限公司
惠州宝镁	指	宝武镁业（惠州）有限公司
巢湖精密	指	巢湖云海轻金属精密制造有限公司
南京精密	指	南京云海轻金属精密制造有限公司
镁铝模板	指	安徽镁铝建筑模板科技有限公司
荆州精密	指	荆州云海精密制造有限公司
天津六合镁	指	天津六合镁制品有限公司
天津精密	指	天津云海精密制造有限公司
扬州瑞斯乐	指	扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司
南京铝业	指	南京云海铝业有限公司
安徽铝业	指	安徽云海铝业有限公司
全椒宏信	指	全椒县宏信铝业有限公司
包头云海	指	包头云海金属有限公司
香港瑞宝	指	瑞宝金属（香港）有限公司
云海贸易	指	南京云海贸易有限公司
南京云丰	指	南京云丰废旧金属回收有限公司
博奥镁铝	指	重庆博奥镁铝金属制造有限公司
巢湖宝镁	指	巢湖云海镁业有限公司
山东云信	指	山东云信铝业科技有限公司
甘肃宝镁	指	甘肃宝镁西铁合金有限公司
甘肃宝镁矿业	指	甘肃宝镁矿业有限公司
安徽宝镁	指	安徽宝镁轻合金有限公司
巢湖矿业	指	巢湖云海镁业有限公司矿产品分公司
宜安云海	指	巢湖宜安云海科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宝武镁业	股票代码	002182
变更前的股票简称（如有）	云海金属		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宝武镁业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宝武镁业		
公司的外文名称（如有）	Baowu Magnesium Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAOWU MAGNESIUM		
公司的法定代表人	王强民		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴剑飞	杜丽蓉
联系地址	南京市溧水区东屏街道开屏路 11 号	南京市溧水区东屏街道开屏路 11 号
电话	025-57234888-8019	025-57234888-8153
传真	025-57234168	025-57234168
电子信箱	fly@rsm.com.cn	dulr@rsm.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,075,441,229.69	3,532,562,555.93	15.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,787,442.46	121,339,260.42	-1.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	103,357,686.29	110,970,534.39	-6.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	120,290,218.70	293,963,921.78	-59.08%
基本每股收益（元/股）	0.1208	0.1341	-9.92%
稀释每股收益（元/股）	0.1208	0.1341	-9.92%
加权平均净资产收益率	2.25%	3.04%	-0.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,451,740,729.41	11,517,713,471.00	8.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,298,799,894.25	5,270,661,333.24	0.53%

说明：

公司于 2024 年 4 月 23 日召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，2024 年 5 月 28 日召开 2023 年度股东大会分别审议并通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》。2024 年 6 月 14 日，公司实施了 2023 年度权益分派，以总股本 708,422,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），送红股 4 股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案执行完毕后，总股本由 708,422,538 股增加至 991,791,553 股。为保证会计指标的前后期可比性，已将 2023 年半年度基本每股收益相应调整重新计算列示。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-436,500.45	
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）	23,855,701.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,651.35	
减：所得税影响额	3,967,986.44	
少数股东权益影响额（税后）	2,899,806.62	
合计	16,429,756.17	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业政策

2024 年 5 月，国务院印发了关于《2024—2025 年节能降碳行动方案》的通知。

其中关于有色金属行业节能降碳行动的方案中与镁相关的政策为“合理布局镁行业新增产能；推广竖式还原炼镁等先进技术”，具体如下：

1. 优化有色金属产能布局。严格落实电解铝产能置换，从严控制铜、氧化铝等冶炼新增产能，合理布局硅、锂、镁等行业新增产能。大力发展再生金属产业。

2. 推进有色金属行业节能降碳改造。推广高效稳定铝电解、铜钨连续吹炼、竖式还原炼镁、大型矿热炉制硅等先进技术，加快有色金属行业节能降碳改造。

公司拥有全产业链的技术优势，原镁和镁合金生产的工艺和设备都是公司自主研发，跟同行业公司相比在成本和质量上有很大优势。公司自主研发的大罐竖罐镁冶炼技术、镁合金熔炼净化技术和镁合金成型技术等，均处于行业领先水平。近两年公司又进一步优化了竖罐炼镁方案，显著提高单罐产量，提升效率、降低成本，同时还提高了智能化程度从而提升了竞争力。

（二）公司从事的主要业务

公司是集矿业开采、有色金属冶炼及加工为一体的高新技术企业，致力成为全球镁产业引领者，产品广泛应用于航空航天、大交通、新能源汽车、绿色建筑、消费电子及新基建等领域。主要产品包括镁合金材料、镁合金制品、铝合金制品等。

公司有丰富的白云石资源储量，安徽巢湖近 9000 万吨，安徽青阳拥有 13 亿吨，五台拥有 5.8 亿吨，主要用于金属镁、玻璃、钢铁制造以及建筑行业。

公司有巢湖、青阳、五台、惠州四大原镁和镁合金生产基地，全部达产后拥有 50 万吨/年以上原镁和镁合金产能，

公司有南京、巢湖、青阳、重庆、荆州、天津六大镁合金汽车压铸件生产基地，致力为客户提供全套轻量化解决方案。公司拥有 200 台以上压铸单元和近 1000 台加工中心，具有部件表面处理能力和自主开发设计制造模具的能力。公司拥有强大的研发设计团队，可满足客户不同的设计需求。

公司在发展原镁和镁合金材料、保证下游客户获得稳定原材料供应的同时，拓展镁合金在汽车、消费电子、建筑模板、镁储氢和低空经济等领域的应用。

2024 年 1 月 12 日，宝武镁业与氢枫（中国）签订战略合作协议，双方就镁基固态储氢设备市场推广、应用场景落地等方面展开合作，加快镁基固态储氢规模化发展。

2024 年 3 月，公司子公司重庆博奥与某汽车厂商签订超大型镁合金一体压铸件的开发协议。通过战略合作，完成从产品设计、材料开发、工艺验证、小批量生产的全流程技术攻关，进而掌握超大型镁合金一体压铸件开发核心技术。

2024 年上半年，公司凭借在镁及镁合金领域的持续创新和卓越表现，再次荣膺《国家级制造业单项冠军企业》。公司着力打造高端化、智能化、绿色化、高效化的镁产业，不断创新镁冶炼、镁应用技术，拓展镁应用场景，促进国际化发展，巩固提升镁行业龙头地位。

2024 年 6 月，南京精密举行了“南京精密与 LGE E2H 汽车三联屏镁合金压铸项目”投产仪式，本次投产仪式标志着 E2H 汽车三联屏镁合金项目正式进入量产阶段。该项目采用先进的镁合金压铸技术，打造具有高强度、轻量化和良好散热性能的汽车三联屏，不仅提升驾驶体验，还推动汽车产业轻量化转型升级。同日，宝武镁业与 LG 电子签署了《镁合金战略意向书》。

2024 年上半年公司实现营业收入 407,544.12 万元，与去年同期相比增长 15.37%，归属于上市公司股东的净利润 11,978.74 万元，与去年同期相比下降 1.28%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 10,335.77 万元，与去年同期相比下降 6.86 %。公司与去年同期相比产品销售价格下降，业绩同比下降。

二、核心竞争力分析

1. 产业链布局优势

公司拥有丰富的白云石矿产资源，构建了“白云石开采 - 原镁冶炼 - 镁合金熔炼 - 镁合金精密铸造、变形加工 - 镁合金再生回收”的完整产业链。全产业链有助于优化公司产品成本结构，提升抵御风险的能力，从而能够稳定地为客户供应各类产品。

公司始终秉持以资源和市场为导向的战略规划，在全国多个地区开展项目布局。公司设有三大原镁供应基地，分别为五台宝镁、巢湖宝镁、安徽宝镁；四大镁合金供应基地，巢湖宝镁和安徽宝镁主要服务长三角和中部地区客户，五台宝镁主要面向中西部客户及负责出口业务，惠州宝镁则主要针对珠三角客户。近年来，公司陆续收购博奥镁铝、天津精密，进一步完善镁合金深加工产品在国内的布局，其中，南京精密、巢湖精密、安徽宝镁负责长三角与中部市场，博奥镁铝负责西南市场，荆州精密负责华中市场，天津精密负责北方市场。此外，甘肃宝镁年产 30 万吨高品质硅铁项目已经开始建设，该项目的规划、设计与建设将全程依照行业最前沿标准施行，坚定践行绿色可持续发展理念，充分发挥当地绿电和矿山的两大资源优势，高度重视履行央企的社会责任。

2. 新质生产力优势

公司以科技创新为核心驱动力，按照“高端化、智能化、绿色化、高效化”发展方向加快转型升级。

公司是工业和信息化部制造业单项冠军企业，子公司巢湖宝镁、博奥镁铝和五台宝镁入选了国家级专精特新“小巨人”企业名单，惠州宝镁、南京精密和扬州瑞斯乐入选了省级专精特新“小巨人”企业名单，国家级、省级专精特新“小巨人”企业是推动经济社会发展的重要力量，充分体现了宝武镁业在制造业细分领域具备较高的发展水平、较强的市场实力和领先的创新能力，体现了公司在技术创新、产品质量、市场竞争力、产业链整合和可持续发展等方面的显著优势。

公司高度注重研发创新和技术积累，建有“江苏省镁合金材料工程技术研究中心”、“江苏省苛刻环境用先进结构功能一体化金属材料工程研究中心”、“江苏省轻金属合金研究重点实验室”、“企业技术中心”等创新研发平台，设立“江苏省企业研究生工作站”、“南京市博士后创新实践基地”、“江苏省博士后创新实践基地”、“院士专家工作站”等人才智力平台。公司积极承担使命类项目和国家科技创新重大重点项目，开展攻关突破一批镁基材料发展的“卡脖子”关键核心技术。在绿色低碳高效镁冶炼技术、高性能新型镁合金及其压铸变形加工制备技术、固态镁基储氢材料开发、镁基材料应用共性技术等方向进行了系列研究。公司 2024 上半年取得了丰硕的成果。多项新技术成功应用，为公司的发展注入了强大的动力。

在高效镁冶炼技术研究方面，公司开发了大型化竖罐双蓄热脉冲燃烧底出渣底出镁技术，研制了首台套大型化还原罐及配套还原炉，首次实现了加料、出渣、出镁等工艺流程的自动化。

在超大型车身结构件及三电类产品镁应用研发方面，公司科研团队经过深入研究和反复试验，取得阶段性的重要成果，相关产品在铝工业展上首次发布。这一成果不仅为汽车行业的轻量化发展提供有力保障，还有望推动整个产业链的创新与升级。

南京精密及博奥镁铝半固态压铸工艺调试方面也取得突破性进展，通过不断调试和优化，成功打造了开发及量产能力，为相关产品的高效生产奠定坚实基础，半固态压铸工艺的应用将提高产品的质量和性能，增强公司在市场中的竞争力。

青阳精密、博奥镁铝及巢湖精密镁水直供方面积极推进，青阳精密试点全制程产品交付，有效地降低了模板类产品的生产成本。这一技术不仅提高公司的经济效益，也为行业内其他企业提供了可借鉴的经验，有助于推动整个行业的成本优化和可持续绿色发展。

公司参与“镁及镁合金热挤压棒材 GB/T 5155-2022”、“原生镁锭 GB/T 3499-2023”等 15 项国家镁合金相关标准制定，参与了 ISO 3116:2019《变形镁及镁合金》国际标准、“航空航天用高强镁合金锻件规范”镁合金行业军用标准的制定。国家标准“镁及镁合金冶炼安全生产规范”、“原生镁锭”获有色金属标准化技术委员会颁发的“技术标准优秀奖”。公司拥有多项专利，其中 2024 年新增授权专利 44 项（详见下表）。通过知识产权与参与行业标准制定，奠定了公司在业内的领军地位。

2024 年专利情况如下表：

NO.	专利名称	专利类型
1	一种杆状材料的包装装置及其配套使用的托盘	实用新型
2	一种带盘机构	实用新型
3	一种金属线材大卷吊运辅助装置	实用新型
4	一种铝中间合金制备用一体化气力输送装备	实用新型
5	一种压铸机快压射速度自动调节装置	发明
6	一种改进型煤气站加压风机冷凝水收集装置	实用新型
7	还原罐烧嘴装置	实用新型
8	还原罐电焊机地线万向触头	实用新型
9	防抱死镁切削机床 Z 轴固定座槽	实用新型
10	镁铝合金铸造压球机回料输送通道	实用新型
11	还原罐中心管支座	实用新型
12	万向管式等离子切割装置	实用新型
13	振动下料器除尘装置	实用新型
14	中控支架	实用新型
15	一种狭窄空间内两侧孔口倒角刀	实用新型
16	铆接模组端板机加夹具	实用新型
17	中央扶手骨架两侧钻孔专机	实用新型
18	CCB 骨架地板连接支腿钻孔夹持机构和加工夹具	实用新型
19	一种具有杠杆定位结构的仪表板横梁加工夹具	实用新型
20	一种用于生产具有开口轮廓压铸工件的夹具结构	实用新型
21	一种三板模中板防下滑体系	实用新型
22	一种压铸生产用的挤压销连接结构	实用新型
23	一种压铸件内孔成型机构	实用新型
24	中心浇口切边辅助分离结构	实用新型
25	斜滑块冲孔工装	实用新型

26	CCB 骨架 X 向手动校型装置	实用新型
27	一种仪表板横梁自动校型装置	实用新型
28	一种 CCB 骨架 z 向自动校型装置	实用新型
29	一种 CCB 骨架的 x 向自动校型装置	实用新型
30	一种翼子板切边整形一体模具	实用新型
31	镁合金电动汽车机舱横梁	实用新型
32	电动汽车机舱横梁	实用新型
33	汽车屏幕组件连接支架	实用新型
34	电动汽车机舱横梁（单铸件）	外观
35	电动汽车机舱横梁（分段式）	外观
36	一种适用于产品花键套的去包料辅助工具	实用新型
37	一种防止直浇道断裂的模具结构	实用新型
38	一种拉刀用自动往复装置	实用新型
39	一种自动压铆机	实用新型
40	一种压铆治具	实用新型
41	一种镁合金压铸模具	实用新型
42	一种搅拌器上料结构	实用新型
43	一种方向盘加工工装	实用新型
44	一种压铸件压铸脱模清洗装置	实用新型

3. 客户优势

公司是全球镁行业龙头企业，镁合金产销量连续多年保持全球领先。公司不断扩大镁合金在汽车领域的应用，致力于给全球汽车客户提供优质的镁合金压铸汽车关键核心零部件，包括方向盘骨架、仪表盘支架、中控支架、显示屏支架、座椅支架等几十种汽车镁合金零部件，为保时捷、宝马、沃尔沃等国际知名车厂配套，公司以此为契机，不断开发镁轻质合金新材料及汽车零部件，近几年加入宝武集团以后，加大与国内汽车大厂的合作。

宝武镁业牵头的《镁及镁合金 PCR》全球首发，填补了全球镁产品生命周期评价技术规范空白，成为镁产品环境绩效标准制定的引领者和先行者，也迎来镁行业更趋规范化、专业化和公允化的绿色低碳发展契机。宝武镁业将紧紧围绕现代化生态环境治理体系和“双碳”目标，进一步强化大局观念、责任意识、创新思维，为促进全面绿色转型发展、推进生态环境建设作贡献。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,075,441,229.69	3,532,562,555.93	15.37%	本期营业收入增长，主要是产品销量增长所致
营业成本	3,592,577,178.97	3,118,614,044.99	15.20%	本期产品销售量增长，营业成本相应增长
销售费用	15,268,627.80	10,834,172.03	40.93%	销售量增加、广告及人员费用增加
管理费用	90,576,114.53	68,823,797.73	31.61%	本期折旧及摊销费用增加
财务费用	50,370,338.46	43,306,899.42	16.31%	本期银行融资增加，利息支出相应增加
所得税费用	15,344,907.36	5,924,926.43	158.99%	部分盈利子公司所得税税率较高影响
研发投入	199,339,442.31	148,831,334.05	33.94%	本期研发项目投入增加
经营活动产生的现金流量净额	120,290,218.70	293,963,921.78	-59.08%	本期收到客户回款较上年同期减少及存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,078,713,065.39	-571,424,343.17	-88.78%	本期固定资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	920,458,949.56	328,018,585.42	180.61%	本期取得的银行借款较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-31,690,661.77	62,055,104.34	-151.07%	本期货币资金余额较上年同期减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,075,441,229.69	100%	3,532,562,555.93	100%	15.37%
分行业					
有色金属冶炼及压延加工	3,955,508,822.71	97.06%	3,392,875,825.96	96.05%	16.58%
其他业务收入	119,932,406.98	2.94%	139,686,729.97	3.95%	-14.14%
分产品					
镁合金产品	1,242,106,715.22	30.48%	1,199,735,174.15	33.96%	3.53%
镁合金深加工产品	533,427,517.62	13.09%	439,789,111.51	12.45%	21.29%
铝合金产品	479,482,253.91	11.77%	570,177,364.12	16.14%	-15.91%
铝合金深加工产品	1,200,827,563.40	29.46%	749,635,320.98	21.22%	60.19%
中间合金	410,063,517.32	10.06%	307,297,517.71	8.70%	33.44%
金属锆	50,997,751.42	1.25%	50,613,245.89	1.43%	0.76%
其他产品	38,603,503.82	0.95%	75,628,091.60	2.14%	-48.96%
其他业务收入	119,932,406.98	2.94%	139,686,729.97	3.95%	-14.14%
分地区					
国内销售	3,421,494,355.43	83.95%	2,848,031,828.18	80.62%	20.14%
国外销售	653,946,874.26	16.05%	684,530,727.75	19.38%	-4.47%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼及压延加工	3,955,508,822.71	3,487,990,251.18	11.82%	16.58%	15.99%	0.45%
分产品						
镁合金产品	1,242,106,715.22	1,064,369,438.46	14.31%	3.53%	3.66%	-0.11%
镁合金深加工产品	533,427,517.62	461,811,329.67	13.43%	21.29%	14.05%	5.50%
铝合金产品	479,482,253.91	436,781,100.77	8.91%	-15.91%	-20.28%	5.00%
铝合金深加工产品	1,200,827,563.40	1,073,288,527.18	10.62%	60.19%	59.07%	0.63%
中间合金	410,063,517.32	400,637,785.64	2.30%	33.44%	33.58%	-0.10%
金属锶	50,997,751.42	29,155,782.10	42.83%	0.76%	-5.21%	3.60%
其他	38,603,503.82	21,946,287.36	43.15%	-48.96%	-1.29%	-27.45%
分地区						
国内销售	3,301,561,948.45	2,839,425,580.52	14.00%	21.90%	21.05%	0.61%
国外销售	653,946,874.26	648,564,670.66	0.82%	-4.47%	-1.96%	-2.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-920,390.46	-0.71%	权益法核算的长期股权投资损失	否
公允价值变动损益	2,731.47	0.00%	衍生金融工具产生的公允价值变动收益	否
资产减值	1,436,574.17	1.11%	计提存货减值损失转回	否
营业外收入	569,658.00	0.44%	主要是债务重组及保险理赔	否
营业外支出	677,498.99	0.52%	主要是捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	331,180,857.50	2.66%	372,539,227.96	3.23%	-0.57%	
应收账款	1,848,811,388.30	14.85%	1,693,629,836.23	14.70%	0.15%	
存货	1,445,388,414.05	11.61%	1,258,205,459.40	10.92%	0.69%	
投资性房地产	39,166,717.11	0.31%	40,274,798.70	0.35%	-0.04%	

长期股权投资	1,259,404,801.75	10.11%	1,256,975,222.02	10.91%	-0.80%	
固定资产	3,459,943,807.47	27.79%	3,408,492,388.53	29.59%	-1.80%	
在建工程	2,015,410,216.80	16.19%	1,599,781,321.15	13.89%	2.30%	
使用权资产	13,375,833.36	0.11%	11,104,887.78	0.10%	0.01%	
短期借款	2,364,688,117.70	18.99%	2,290,768,845.65	19.89%	-0.90%	
合同负债	35,076,519.40	0.28%	35,910,869.24	0.31%	-0.03%	
长期借款	2,358,322,193.18	18.94%	1,128,629,777.78	9.80%	9.14%	
租赁负债	13,186,348.53	0.11%	6,368,116.34	0.06%	0.05%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,451,691.05	3,451,691.05		票据保证金等
应收票据	15,711,223.56	15,711,223.56		质押
合计	19,162,914.61	19,162,914.61		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
66,000,000.00	462,124,774.08	-85.72%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产 15 万吨轻量化铝挤压型材项目	自建	是	轻量化铝挤压型材	82,524,170.85	440,695,071.39	自有资金	29.78%	210,460,000.00	-8,990,455.44	在建	2021 年 12 月 17 日	详见巨潮资讯网:《云海金属:关于公司投建年产 15 万吨轻量化铝挤压型材及配套项目暨成立安徽云海铝业有限公司的公告:2021-62
年产 10 万吨高性能镁基轻合金及 5 万吨镁合金深加工项目	自建	是	有色金属冶炼及压延加工	190,517,025.05	711,365,103.12	自有资金	21.96%	837,061,600.00	0.00	在建	2022 年 11 月 25 日	详见巨潮资讯网:《云海金属:关于子公司五台云海投资建设年产 10 万吨高性能
年产 30 万吨高品质硅铁合金项目	自建	是	有色金属冶炼	111,400,613.39	167,601,491.70	自有资金	9.64%	250,529,300.00	-3,485,561.16	在建	2023 年 08 月 15 日	详见巨潮资讯网:《云海金属:关于公司拟投建年产 30 万吨高品质硅铁合金项目暨成立合资公司的公告:2023-54
合计	--	--	--	384,441,809.29	1,319,661,666.21	--	--	1,298,050,900.00	-12,476,016.60	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股票	110,422	109,908.6	0	109,908.6	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	110,422	109,908.6	0	109,908.6	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意南京云海特种金属股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》证监许可〔2023〕1685号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司获准向特定对象发行股份62,000,000股人民币普通股股票，每股价格17.81元，募集资金总额为1,104,220,000.00元，扣除承销及保荐费用4,580,000.00元（含税），实际收到募集资金1,099,640,000.00元已进行了专户存储，并与保荐人、存放募集资金的商业银行签署了募集资金专户存储三方监管协议。上述资金已于2023年8月21日到账，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次向特定对象发行股票募集资金的到位情况进行了审验，并于2023年8月22日出具了中兴华验字〔2023〕第020019号《验资报告》。

本次向特定对象发行股票募集资金总额为1,104,220,000.00元，扣除与本次发行有关的费用5,133,962.27元（不含税），公司实际募集资金净额为1,099,086,037.73元。

募集资金到位前，公司以自筹资金预先支付发行费用人民币530,188.68元（不含税），经审批公司用募集资金置换了预先支付的费用。2023年10月25日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了鉴证并出具中兴华核字〔2023〕第020062号鉴证报告。

2024年3月6日，公司募集资金专户内的募集资金已按照计划使用完毕，募集资金专户不再使用，公司已分别于2024年3月6日、2024年3月8日办理完毕募集资金专户的注销手续，公司与保荐机构、银行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
补充流动资金、偿还有息负债	否	109,908.6	109,908.6	0	109,908.6	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	109,908.6	109,908.6	0	109,908.6	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用								0		
合计	--	109,908.6	109,908.6	0	109,908.6	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金节余金额为 110.76 万元，为募集资金专户的利息收入（扣除相关手续费支出）。上述节余募集资金已在本报告期内全部用于永久补充流动资金。									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京云海金属贸易有限公司	子公司	金属镁、镁合金、金属锶、碱土金属、合金、铝合金、锌合金、机械设备、工装、辅料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	10000 万元人民币	380,140,354.78	102,230,344.37	529,483,450.29	2,976,696.75	3,673,147.94
南京云海轻金属精密制造有限公司	子公司	轻金属制品和材料的研发、精密制造及销售，相关模具和设备的研发、设计、制造及销售。	28000 万元人民币	640,437,880.78	297,456,069.77	228,185,726.40	2,821,864.30	2,992,296.53
五台云海镁业有限公司	子公司	金属及金属矿批发：白云石、金属镁、镁合金、铝合金、镁铝合金压铸件、金属锶和其它碱土金属的生产与销售；以上产品设备、辅料及副产品的销售；煤制气副产品的生产和销售；上述产品的出口业务、相关商品的进口业务及国内批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	35000 万元人民币	1,894,031,315.91	1,315,134,523.03	666,132,056.41	83,658,336.13	79,375,375.55
瑞宝金属（香港）	子公司	公司产品海外销售	880 万港币	217,887,099.37	8,806,684.45	263,167,214.05	3,857,679.61	3,857,679.61

有限公司								
巢湖云海镁业有限公司	子公司	镁合金产品及金属镁、白云石等副产品的生产和销售、铝合金产品的生产和销售，以上产品设备和辅料的制造和销售；轻金属制品和材料的研发及销售；精密制造及相关模具和设备的研发、设计、制造及销售；镁、铝废料回收；再生资源回收。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	31640.66 61 万元人民币	3,072,703 ,027.65	1,707,885 ,927.40	1,015,010 ,228.37	- 17,609,70 1.98	- 11,509,03 3.44
南京云海铝业有限公司	子公司	镁合金、铝合金、中间合金产品及相关材料的研发、生产、销售；以上产品的相关废料回收及销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	60000 万元人民币	1,564,113 ,263.69	677,234,1 35.39	1,806,179 ,239.02	16,094,69 2.08	22,199,52 1.52
宝武镁业（惠州）有限公司	子公司	研发、生产、销售：镁合金、铝合金材料及其制品、模具、生产设备。	5000 万元人民币	201,304,1 51.06	147,487,9 61.69	128,811,4 49.40	- 1,744,692 .52	92,652.80
荆州云海精密制造有限公司	子公司	轻金属制品和材料的研发、精密制造及销售，相关模具和设备的研发、设计、制造及销售。	1800 万元人民币	116,344,7 93.62	20,621,83 0.70	56,367,83 1.71	2,314,087 .62	2,190,318 .95
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	子公司	铝合金型材、模具、铝合金电机壳及配件、铝合金门、窗、建筑门窗、幕墙、防盗门、防火门、防火窗、防火墙隔断及防火墙系统生产、加工、安装、销售，铝型材、多孔微通道、微通道铝管及金属复合材料、制冷、空调	30,000 万元人民币	843,376,2 49.82	381,908,7 99.52	528,944,8 67.49	6,588,625 .63	12,828,19 5.68

		设备及其零部件研发、生产、加工、销售、安装，并提供相关产品的技术开发、技术咨询和技术售后服务。						
重庆博镁铝金属制造有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造，汽车零配件零售，汽车及零配件批发，试验机制造，工程和技术研究和试验发展，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，有色金属合金制造，高性能有色金属及合金材料销售，金属工具制造，金属制品批发，有色金属铸造，民用航空材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	19436.66 67 万元人民币	898,374,4 72.71	316,200,7 57.36	215,400,1 62.29	9,110,697 .35	12,307,52 5.80
山东云信铝业科技有限公司	子公司	铝合金、中间合金、铝挤压产品、来料加工装配及相关材料的研发、生产、销售及以上产品相关废料的回收、销售；进出口业务（国家限制或禁止经营的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	23500 万 元人民币	380,062,2 87.68	206,501,3 29.25	427,264,1 58.96	12,202,27 7.54	9,845,598 .51
天津六合镁制品有限公司	子公司	设计、开发、加工、制造、组装和销售汽车转向盘，汽车零部件，镁、铝合金骨架，其他镁、铝合金系列产品及新型合金材料制品，并提供相关服务；汽车、摩托车用铸造毛坯件的制造、销售；锌合金及锌合金制品加工、制造、研发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10915 万 元人民币	237,759,5 23.16	91,838,93 9.99	82,237,46 3.66	1,903,794 .16	2,114,667 .53
巢湖云海轻金属精密制造有限公司	子公司	一般项目：金属材料制造，金属材料销售；金属制品研发，有色金属铸造，金属制品销售；模具制造；模具销售；新材料技术研发，再生资	20000 万 元人民币	380,099,5 82.89	172,947,3 63.34	65,195,96 3.36	10,836,82 7.33	10,611,65 1.35

司		源回收（除生产性废旧金属）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）							
安徽云海铝业有限公司	子公司	有色金属合金制造，有色金属压延加工；有色金属合金销售，金属制品研发，金属制品销售，货物进出口，技术进出口，仪器仪表销售，机械设备销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	20000 万元人民币	877,982,378.16	191,009,544.56	400,890,723.55	656,856.08	-	-1,077,251.29
安徽镁铝建筑模板科技有限公司	子公司	一般项目：有色金属合金制造；有色金属合金销售；新型金属功能材料销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；工业自动控制系统装置销售；工业自动控制系统装置制造；金属结构制造；金属结构销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；建筑工程机械与设备租赁；建筑材料销售；新材料技术研发；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；五金产品制造；五金产品研发；五金产品批发；五金产品零售；计算机软硬件及辅助设备零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	16000 万元人民币	477,558,265.15	191,189,980.84	40,520,180.63	15,977,017.14	13,210,526.86	
全椒县宏信铝业有限公司	子公司	一般项目：有色金属压延加工；金属材料销售；金属结构销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法	2300 万元人民币	27,934,505.18	21,183,922.23	16,108,508.10	1,193,465.46	1,874,236.41	

司		规非禁止或限制的项目)						
甘肃宝镁西铁合金有限公司	子公司	许可项目：非煤矿山矿产资源开采。一般项目：铁合金冶炼；常用有色金属冶炼；有色金属合金制造；有色金属合金销售；有色金属压延加工；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；金属制品研发；冶金专用设备制造；普通货物仓储服务；再生资源回收；再生资源销售；金属制品销售；石墨及碳素制品制造；新材料技术研发；新材料技术推广服务。	50000 万元人民币	309,264,570.55	280,635,942.98	0.00	- 1,038,436.34	- 1,037,486.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）主要原材料价格波动的风险

公司主营业务为镁、铝合金及深加工，主要原材料为镁、铝金属。镁、铝价格受供求关系、全球经济和中国经济状况等因素的影响，还与汽车轻量化进程、3C 行业需求等方面密切相关。若镁、铝价格大幅波动，将对公司的成本控制和盈利能力带来一定影响。公司提高原材料的自给比例，并调整产品结构，加大深加工产品的比例，降低原材料价格波动的影响。

（二）市场需求波动的风险

近年来，汽车轻量化、建筑模板、低空经济及镁储氢对镁的需求逐年增加，但下游的应用与技术发展、成本控制都有较大关系，若下游市场需求不及预期，将影响公司经营业绩水平。公司拓展产品在各领域的应用，提高产品在各应用领域的渗透率，降低市场需求波动的风险。

（三）市场竞争风险

随着我国汽车、3C 电子产业的不断发展，行业内相关企业不断扩大产能，良好的行业前景也吸引新的竞争者不断加入。激烈的市场竞争对公司的产品质量、价格、客户维护和市场开拓等方面都提出了更高的要求，如果公司不能持续强化自身的竞争优势，将有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。

（四）管理风险

公司是央企和民企的混合所有制企业，寻求适合公司和行业发展的混合所有制管理方案对公司发展有一定影响。公司在制订混合所有制方案时，考虑融合民企和央企各自的优点。如果融合过程中不能发挥各自的优势，存在一定的管理风险。

（五）应收账款增长的风险

随着公司销售规模的增长，应收账款余额将会有所增长。公司主要客户资质较好，公司应收账款总体质量较好，但有的客户存在因市场变化而导致的回款风险。公司将进一步加强对应收账款控制和客户信用管理，降低应收账款的回收风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.84%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 13 日	详见巨潮资讯网：《宝武镁业：2024 年第一次临时股东大会决议公告》编号：2024-01
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.94%	2024 年 04 月 18 日	2024 年 04 月 19 日	详见巨潮资讯网：《宝武镁业：2024 年第二次临时股东大会决议公告》编号：2024-17
2023 年度股东大会	年度股东大会	39.79%	2024 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 29 日	详见巨潮资讯网：《宝武镁业：2023 年度股东大会决议公告》编号：2024-30

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王强民	董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
王强民	总经理	聘任	2024 年 03 月 29 日	
闻发平	董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
闻发平	副董事长	被选举	2024 年 03 月 29 日	提前换届选举
李长春	常务副总经理	聘任	2024 年 03 月 29 日	
张轶	董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
庄建军	副总经理	聘任	2024 年 03 月 29 日	
刘小稻	副总经理	聘任	2024 年 03 月 29 日	
栗春坤	独立董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
邹建新	独立董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
李长春	总经理	任免	2024 年 03 月 28 日	
陈国荣	董事	离任	2024 年 01 月 11 日	提前换届选举
祁卫东	董事	离任	2024 年 01 月 11 日	提前换届选举
江希和	独立董事	离任	2024 年 01 月 11 日	任期满离任
蔡正青	监事会主席	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
祖长永	监事	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
王胜青	监事	被选举	2024 年 01 月 12 日	提前换届选举
杨道建	监事	离任	2024 年 01 月 11 日	提前换届选举
马年生	监事	离任	2024 年 01 月 11 日	提前换届选举
覃洪峰	监事	离任	2024 年 01 月 11 日	提前换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

污染物种类	排放标准
废气	《铸造行业大气污染物排放限值》(T/CFA 030802-2-2017)
	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
	《镁、钛工业污染物排放标准》及其修改单(GB25468-2010)
	《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)
	《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)
	《铸造工业大气污染排放标准》(GB39726-2020)
	《饮食业油烟排放标准(试行)》(GB18483-2001)
	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)
	《山东区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)
	《江苏省大气污染物排放标准》(DB32/4041-2021)
	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB32/3728-2020)
	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB37/2375-2019)
	《安徽省水泥工业大气污染物排放标准》(DB 34/3576-2020)
	《广东省大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)
废水	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)
	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)
	《污水排入城镇下水道水质标准》(GBT31962-2015)
	《广东省地方标准水污染物排放限值》(DB44/26-2001)
	《山西省污水综合排放标准》(DB14/1928-2019)
	《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》(DB32/1072-2018)
	《巢湖流域城镇污水处理厂和工业行业主要水污染物排放限值》(DB34/2710-2016)
	《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》(GB31574-2015)
噪声	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)
	《城市区域环境噪声标准》(GB3096-93)
	《建筑施工场界环境噪声排放标准》(GB12523-2011)
一般固废/ 危废	《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》(GB18599-2020)
	《危险废物贮存污染控制标准》(GB 18597-2023)
	《国家危险废物名录(2021年版)》
	进一步加强危险废物污染防治工作的实施意见(苏环办[2019]327号)

	《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ 1276—2022）
环保政策	《关于推动铸造和锻压行业高质量发展的指导意见》（工信部联通装[2023]40号）
	《铸造企业规范条件》（T/CFA 0310021-2019）
	《铝行业规范条件》（中华人民共和国工业和信息化部公告 2020 年第 6 号）
	《关于印发“十四五”节能减排综合工作方案的通知》（国发〔2021〕33号）
	《关于江苏省“十四五”全社会节能的实施意见》（苏政办发〔2021〕105号）
	《江苏省土壤污染防治条例》（2022 年 3 月 31 日）
	《江苏省强化危险废物监管和利用处置能力改革实施方案》（苏政办发〔2022〕11 号）
	《安徽省“十四五”节能减排实施方案》皖政秘〔2022〕106 号
	《安徽省工业领域碳达峰实施方案》皖经信节能函〔2022〕132 号
	《安徽省实施〈中华人民共和国土壤污染防治法〉办法》发布 2022 年 12 月 08 日
	《安徽省危险废物“点对点”定向利用许可证豁免管理实施方案（试行）》（皖环发[2022]39）
	《安徽省生态环境厅关于印发加强高耗能、高排放项目生态环境源头防控的实施意见的通知》（2021 年 6 月 17 日）
	《山西省“十四五”生态环境保护规划》（晋环发〔2022〕3 号）
	《山西省“十四五”节能减排综合工作实施方案》晋政发〔2022〕25 号
	《关于印发山东省“十四五”节能减排实施方案的通知》鲁政字〔2022〕213 号
	《山东省产品碳足迹评价工作方案（2023—2025 年）》（鲁环发〔2023〕8 号）
	《关于加强排污许可执法监管的指导意见》（鲁环发〔2023〕4 号）
	《广东省固体废物污染环境防治条例》（2022 年 11 月 30 日）
《广东省大气污染防治条例》（2022 年 11 月 30 日）	
《关于印发广东省“十四五”节能减排实施方案的通知》粤府〔2022〕68 号	

环境保护行政许可情况

1、南京云海铝业有限公司于 2024 年 04 月 12 日重新取得南京市生态环境局《排污许可证》，证书编号：91320117698371910B002V，（有效期限：2024-04-12 至 2029-04-11）；

2、五台云海镁业有限公司与 2021 年 07 月 23 日取得忻州市生态环境局《排污许可证》，证书编号：91140922790241246L001P，（有效期限：2021-09-17 至 2026-09-16）；

3、巢湖云海镁业有限公司于 2021 年 09 月 13 日取得合肥市生态环境局《排污许可证》，证书编号：913401006789117642001P，（有效期限：2021-09-13 至 2026-09-12）；

4、宝武镁业（惠州）有限公司于 2023 年 08 月 05 日取得惠州市生态环境局《排污许可证》，证书编号：91441322077946048Y001V，（有效期限：2023-08-06 至 2028-08-05）；

5、山东云信铝业科技有限公司于 2022 年 5 月 30 日取得聊城市生态环境局《排污许可证》，证书编号：91371523MA3QHJ5Q53001V，（有效期限：2022-05-30 至 2027-05-29）；

6、扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司于 2023 年 11 月 25 日变更申领取得扬州市生态环境局《排污许可证》，证书编号：91321084302167076X001U，（有效期限：2021-06-30 至 2026-06-29）。

7、南京云海轻金属精密制造有限公司于 2022 年 11 月 05 日取得溧水区生态环境局《排污许可证》，证书编号：913201175759114401M001Q，（有效期限：2022-11-05 至 2027-11-04）；

8、重庆博奥镁铝金属制造有限公司于 2023 年 02 月 20 日变更申领取得万盛经开区生态环境局《排污许可证》，证书编号：915000007935189840001U，（有效期限：2023-02-20 至 2029-02-19）；

公司严格遵守“三同时”制度，相关建设项目环境影响评价及项目竣工验收皆已通过。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
南京云海铝业有限公司	废气	二氧化硫	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，通过布袋除尘后，专管收集排放	11	厂区废气排放口	3mg/m ³	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB32/3728-2020）	0.23t	0.87t/a	未超标
南京云海铝业有限公司	废气	氮氧化物	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，通过布袋除尘后，专管收集排放	11	厂区废气排放口	25.7mg/m ³	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB32/3728-2020）	20.62t	40.77t/a	未超标
南京云海铝业有限公司	废气	颗粒物	来源于燃料产生废气和生产过程中的粉尘及铝灰分离过程的粉尘，通过布袋除尘处理后，专管收集排放	11	厂区废气排放口	2mg/m ³	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB32/3728-2020）、《江苏省大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）	2.416t	11.02t/a	未超标
南京云海铝业有限公司	废气	林格曼黑度	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，通过布袋除尘后，专管收集排放	11	厂区废气排放口	<1级	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB32/3728-2020）	<1级	无	未超标

南京云海铝业有限公司	废气	氯化氢	来源原料熔化、精炼工序产生的废气，通过布袋除尘后，专管收集排放	3	厂区废气排放口	0.98mg/m ³	《江苏省大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)	0.75t	1.77t/a	未超标
五台云海镁业有限公司	废气	颗粒物	来源于燃料产生废气和生产过程中的粉尘，通过布袋除尘器收集	69	厂区废气排放口	4.2mg/m ³	《镁、钛工业污染物排放标准》(GB25468-2010) 大气污染物特别排放限值	4.69t	13.18t/a	未超标
五台云海镁业有限公司	废气	二氧化硫	来源于燃料的硫，燃烧后的废气产生，通过脱硫设施处理	20	厂区废气排放口	14.11mg/m ³	《镁、钛工业污染物排放标准》(GB25468-2010) 大气污染物特别排放限值	15.19t	131.85t/a	未超标
五台云海镁业有限公司	废气	氮氧化物	来源高温燃烧后的废气产生，通过脱硝设施处理	20	厂区废气排放口	43.07mg/m ³	《镁、钛工业污染物排放标准》(GB25468-2010) 大气污染物特别排放限值	47.98t	131.85t/a	未超标
巢湖云海镁业有限公司	废气	颗粒物	来源于燃烧废气，专管收集	44	厂区废气排放口	1.81mg/m ³	《镁、钛工业污染物排放标准》(GB25468-2010) 大气污染物特别排放限值 《安徽省水泥工业大气污染物排放标准》(DB34/3576-2020)	1.65t	18.24t/a	未超标
巢湖云海镁业有限公司	废气	二氧化硫	来源于燃烧废气，专管收集	9	厂区废气排放口	9.4mg/m ³	《镁、钛工业污染物排放标准》(GB25468-2010) 大气污染物特别排放限值 《安徽省水泥工业大气污染物排放标准》(DB34/3576-2020)	5.45t	136.76t/a	未超标
巢湖云海镁业有限公司	废气	氮氧化物	来源于燃烧废气，专管收集	6	厂区废气排放口	46.41mg/m ³	《镁、钛工业污染物排放标准》(GB25468-2010) 大气污染物特别排放限值 《安徽省水泥工业大气污染物排放标准》(DB34/3576-2020)	34.88t	182.49t/a	未超标

宝武镁业（惠州）有限公司	废气	二氧化硫	来源于燃烧废气、生产过程中产生的废气，专管收集脱硫处理后排放	3	厂区废气排放口	<3mg/m ³	《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078-1996）第二时段二级标准	0.07t	0.27t/a	未超标
宝武镁业（惠州）有限公司	废气	氮氧化物	来源于燃烧废气、生产过程中产生的废气，专管收集后排放	3	厂区废气排放口	39mg/m ³	《广东省大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准	1.55t	5.05t/a	未超标
宝武镁业（惠州）有限公司	废气	颗粒物	来源于窑炉使用天然气作为燃料燃烧过程中产生烟尘，专管收集除尘处理后排放	4	厂区废气排放口	3.4mg/m ³	《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078-1996）第二时段二级标准	0.38t	7.69t/a	未超标
宝武镁业（惠州）有限公司	废气	氯化氢	来源于生产过程中产生的废气，专管收集脱酸处理后排放	2	厂区废气排放口	7.29mg/m ³	《广东省大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准	0.59t	/	未超标
山东云信铝业科技有限公司	废气	二氧化硫	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，经干式脱酸处理后专管排放。	2	厂区废气排放口	0.34mg/m ³	《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2736-2019）	0.19t	0.32t/a	未超标
山东云信铝业科技有限公司	废气	氮氧化物	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，采用低氮燃烧器，专管排放。	2	厂区废气排放口	4.64mg/m ³	《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2736-2019）	2.50t	1.80t/a	超标
山东云信铝业科技有限公司	废气	颗粒物	来源于燃料产生废气和生产过程中的粉尘，通过布袋除尘器收集	2	厂区废气排放口	0.74mg/m ³	《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2736-2019）	0.49t	3.14t/a	未超标
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	废气	颗粒物	来源于铝灰球磨过程的粉尘，通过布袋除尘处理后，专管收集排放	16	厂区废气排放口	7.23mg/m ³	《江苏省大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）	8.34t	18.3t/a	未超标
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	废气	氯化氢	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，通过布袋除尘后，专管收集排放	2	厂区废气排放口	0.06mg/m ³	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB32/3728-2020）	0.33t	0.73t/a	未超标
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	废气	二氧化硫	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，	2	厂区废气排放口	0.06mg/m ³	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB32/3728-	0.36t	0.8t/a	未超标

限公司			专管收集排放				2020)			
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	废气	氮氧化物	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，专管收集排放	2	厂区废气排放口	0.04mg/m ³	《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB32/3728-2020)	0.25t	5.38t/a	未超标
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	废气	颗粒物	来源浇铸、打渣、燃烧等工序产生的废气，通过布袋除尘、水喷淋方式收集，专管排放	6	厂区废气排放口	3.96mg/m ³	《铸造工业大气污染物排放标准》GB 39726-2020	1.27t	8.681t/a	未超标
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	废气	二氧化硫	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，专管收集排放	2	厂区废气排放口	<3 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》DB 50/418-2016	0.64t	3.97t/a	未超标
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	废气	氟化物	来源打渣工序产生的废气，专管收集排放	2	厂区废气排放口	0.17mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》DB 50/418-2016	0.05t	0.47t/a	未超标
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	废气	氮氧化物	来源燃料燃烧、原料熔化、精炼工序产生的废气，专管收集排放	2	厂区废气排放口	<3 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》DB 50/418-2016	0.68t	4.83t/a	未超标

对污染物的处理

1、南京云海铝业有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。公司大气污染物主要是熔化、精炼等工序产生，该工序产生的氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等经过布袋除尘系统处理后通过 25 米高度专管收集达标排放，时效、均质工序的燃烧废气通过 20 米高度专管收集达标排放。建立各污染物处理环保设施设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转。公司配备烟气在线监测设备，制定自行监测计划，执行标准为《江苏省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB32/3728-2020)和《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)，各污染物监测值均达标，没有超标排放情况。

2、五台云海镁业有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。大气污染物主要是白云石煅烧、还原、精炼、碳酸锶煅烧等工段产生的氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等，配套建有各污染物处理环保设施，建立设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转。购置有环保检测设备和在线监测设备，制定有环境监测计划，执行标准为《镁、钛工业污染物排放标准》(GB25468-2010)，各污染物监测值均达标，没有超标排放情况。

3、巢湖云海镁业有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。大气污染物主要是各燃烧工序产生的氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等，配套建有各污染物处理环保设施，建立设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转。购置有环保检测设备和在线监测设备，制定有环境监测计划，执行标准为《镁、钛工业污染物排放标准》（GB25468-2010），各污染物监测值均达标，没有超标排放情况。

4. 宝武镁业（惠州）有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。大气污染物主要产生于窑炉燃烧废气和窑炉工艺废气。窑炉燃烧废气来源于窑炉使用天然气作为燃料燃烧过程中产生二氧化硫、氮氧化物、烟尘等废气，该废气有专管收集，无配套处理设施，直接经 25 米排气筒高空排放。窑炉工艺废气来源于熔化炉、回收炉在熔化过程中产生二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、粉尘等废气，该废气经配套的集气管道收集和相应的废气处理设施处理后，再经 30 米排气筒高空排放。对各类污染物处理环保设施建立设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转。购置有环保检测设备和在线监测设备，制定有环境监测计划，污染物排放符合国家或地方标准，未发生超标排放的情况。

5. 山东云信铝业科技有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。大气污染物主要是熔炼等工序产生的氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等，配套建有各污染物处理环保设施，1#车间（铝钛合金、铝锆合金）反应炉和保温炉废气经石灰干式脱酸+布袋除尘后通过 1 根 21m 高的排气筒排放（车间高 18m），2#车间（其他铝中间合金）反应炉和保温炉废气经石灰干式脱酸+布袋除尘后通过 1 根 21m 高的排气筒排放（车间高 18m）建立设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转，安装有在线监测设备。制定有环境监测计划，执行标准为《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2736-2019）。

6. 扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。大气污染物主要是熔炼和挤压等工序产生的氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等经过布袋除尘系统处理后 25 米高度专管收集达标排放，挤压车间颗粒物经过布袋除尘系统处理后 15 米高度专管收集达标排放。配套建有各污染物处理环保设施，建立设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转。每年度委托第三方检测机构进行监测。制定有环境监测计划，执行标准为《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021），各污染物监测值均达标，没有超标排放情况。

7. 南京云海轻金属精密制造有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。公司大气污染物主要是熔化、铸造等工序产生，该工序产生的废气经集气罩收集进入空气过滤系统净化处理，处理后气体无组织排放，建立各污染物处理环保设施设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转。每年度委托第三方检测机构进行监测。制定有环境监测计划，执行标准为《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021），《江苏省铸造工业大气污染物排放标准》（DB39726-2020）各污染物监测值均达标，没有超标排放情况。

8、重庆博奥镁铝金属制造有限公司

公司严格遵守国家及地方各项环保法律法规，公司内部各项环保规章制度完善。大气污染物主要是压铸等工序产生的二氧化硫、颗粒物等经过水喷淋除尘系统处理后 15 米高度专管收集达标排放，熔炼车间颗粒物经过氢氧化钙喷粉+布袋干法脱酸除尘系统处理后 20 米高度专管收集达标排放。配套建有各污染物处理环保设施，建立设备运行台账，对各类环保设施进行日常点检和定期维护保养，保证环保设备正常运转。每年度委托第三方检测机构进行监测。制定有环境监测计划，执行标准为《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021），各污染物监测值均达标，没有超标排放情况。

突发环境事件应急预案

公司重视环境应急预警和风险控制，根据有关部门的要求，建立了完备的环境风险防控措施，制定了相应的应急预案，南京云海铝业有限公司应急预案已经在南京市溧水区生态环境局备案，应急预案备案编号为 320124-2022-153-L；五台云海镁业有限公司应急预案已经在忻州市生态环境局备案，应急预案备案编号为 140922-2022-007-M；巢湖云海镁业有限公司应急预案已经在合肥市巢湖市生态环境分局备案，应急预案备案编号为 340181-2023-039-M；宝武镁业（惠州）有限公司应急预案已经在博罗县环保局备案，应急预案备案编号为 441322-2023-0032-1；山东云信铝业科技有限公司应急预案已经在聊城市茌平区环境保护局备案，应急预案备案编号为 371523-2022-009-L。扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司已经在高邮环保局备案，备案编号 321084-2021-025。南京云海轻金属精密制造有限公司应急预案已经在溧水区生态环境局备案，应急预案备案编号为 320124-2021-065-L；重庆博奥镁铝金属制造有限公司应急预案已经在重庆市万盛经开区生态环境局，应急预案备案编号为 500190-2023-001-L。

公司多次组织消防和环境突发事件应急演练，加强培训，有效的提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司高度重视节能减排和环境保护工作，持续加大环保费用投入以及环保设备治理，全力以赴做好节能减排低碳发展。报告期内，公司在环境治理和保护方面累计投入 743 万元，缴纳环境保护税 41 万元。

环境自行监测方案

公司按照各自行业排污许可申请与核发技术规范及相关法律法规要求对所排放的污染物制定自行监测方案，每年按照方案要求委托第三方检测机构对公司废水、废气、噪声等组织开展检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
山东云信铝业科技有限公司	排污超总量	违反《排污许可管理条例》第三十四条第一项	30 万元	无	正在当地政府的指导下，编制的新环境影响评价报告的，获取新的排污总量。最快速度完成新环境影响评价报告的批复，获取新的排污总量。

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、2023 年 4 月南京云海铝业有限公司 5.99MW 光伏发电项目竣工，已并网平稳运行；2024 年 1 月安徽云海铝业有限公司 12.9MW 光伏发电项目竣工；2024 年 3 月巢湖云海镁业有限公司 2.2MW 光伏发电项目、宝武镁业（惠州）有限公司 1MW 光伏发电项目先后竣工，并网送电。宝武镁业有限公司通过光伏发电项目主动履行节能减碳、低碳环保的社会责任，为践行 3060“碳达峰、碳中和”行动贡献力量，2024 年 4 月扬州瑞斯乐公司光伏 9MW 发电项目竣工，并网送电；

2、2024 年南京云海铝业有限公司积极推广热铝渣余热利用及铝液直供项目，可年节约天然气量 46 万 m³；

3、山东云信铝业有限公司缩短工艺流程，使用铝液代替铝锭做为原料，减少因融化铝锭造成的能源消耗；

4、宝武镁业（惠州）有限公司逐步用电动叉车、AGV 小车取代柴油叉车，通过减少柴油叉车持有量，从而达到减少柴油用量；

5、五台云海镁业有限公司和巢湖云海镁业有限公司节能改造核心技术“新型节能竖罐窑炉”是行业节能标杆，列为工信部推广项目；

6、五台云海镁业有限公司和巢湖云海镁业有限公司对回转窑预热器、烟管、除尘器进行保温，提高烟气温度以达到低温脱硝要求（180℃以上）。冬季可以减少开启热风炉时间，达到减少燃煤消耗的效果；

7、五台云海镁业有限公司回转窑内普通尖晶石砖更换为尖晶石隔热保温砖，提供了回转窑保温能力，减少热量损失和煤炭消耗；

8、宝武镁业科技股份有限公司根据《重点用能产品设备能效先进水平、节能水平和准入水平（2024 年版）》，淘汰落后重点用能设备，更换为新型节能设备；

9、宝武镁业科技股份有限公司强化组织建设，推动节能减碳工作落实，大力推动工厂“绿色化”发展与建设；

10、宝武镁业科技股份有限公司全方位开展节能低碳知识学习，提高全员的节能环保意识，培育节能低碳文化。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司及子公司积极参与当地慈善活动，推动地方社会民生事业长足发展，大力弘扬服务社会、回馈社会的志愿服务精神，扎实开展各项志愿服务活动，关注社区所急所需，切实为社区居民办实事、解难题，将社会责任真实融入企业发展使命。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	梅小明（董事长）	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；前述 36 个月期满后，在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其所持有的公司股份。	2007 年 10 月 31 日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	梅小明（董事长）	避免同业竞争的承诺	不以任何方式直接或间接从事与股份公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务，也不以任何方式直接或间接投资于业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；不会向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。	2007 年 10 月 31 日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	宝钢金属有限公司（控股股东）	股份限售承诺	在取得云海金属非公开发行股份之后的 18 个月内，不转让本次交易取得的上市公司的股份。	2022 年 10 月 17 日	2025 年 3 月 8 日	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	宝钢金属有限公司（控股股东）	股份限售承诺	本次发行前，本公司持有云海金属 90,499,155 股股票，占云海金属总股本的 14.00%。根据《上市公司收购管理办法》（2020 年修正）等相关规定，在收购完成后 18 个月内不转让本公司持有云海金属的股份。	2023 年 03 月 27 日	2025 年 3 月 8 日	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	宝钢金属有限公司（控股股东）	避免同业竞争的承诺	1、本次交易前，本公司及本公司的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织，目前未从事与云海金属相同或相似的业务。2、本次交	2023 年 06 月 20 日	长期	正在履行

			<p>易完成后，本公司保证本公司（包括促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织）不以任何形式直接或间接从事与云海金属主营业务或主要产品构成同业竞争的业务活动。3、本次交易完成后，如本公司（包括本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织）获得的任何商业机会与云海金属主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知云海金属，并尽最大努力促使该等商业机会按照合理公平的条款及条件优先给予云海金属。4、本次交易完成后，如本公司（包括本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织）与云海金属构成同业竞争的，本公司将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，于本次交易完成之日起 3 年内，本着有利于云海金属发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组或其他合法方式，稳妥推进相关资产及业务整合事宜。5、本公司不会利用对云海金属的控制关系进行损害云海金属及其股东权益的经营活动。本承诺函一经签署即在宝钢金属对云海金属拥有控制权期间内持续有效且不可撤销。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	宝钢金属有限公司（控股股东）	减少和规范关联交易的承诺	<p>本公司及本公司控制的其他企业将避免与云海金属及其控制企业发生不必要的关联交易。对于正常范围内无法避免或有合理理由存在的关联交易，将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，依法与云海金属签订规范的关联交易合同，保证关联交易的公允性；严格按照国家有关法律法规、云海金属公司章程和中国证监会的有关规定履行批准程序，包括但不限于必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，并按照有关法律、法规和云海金属公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不通过关联交易非法转移云海金属的资金、利润，不利用关联交易损害云海金属或云海金属其他股</p>	2022 年 10 月 17 日	长期	正在履行

			东的合法权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国宝武钢铁集团有限公司	避免同业竞争的承诺	<p>1、本次交易前，本公司及本公司的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织，目前未从事与云海金属相同或相似的业务。2、本次交易完成后，本公司保证本公司（包括促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织）不以任何形式直接或间接从事与云海金属主营业务或主要产品构成同业竞争的业务活动。3、本次交易完成后，如本公司（包括本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织）获得的任何商业机会与云海金属主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知云海金属，并尽最大努力促使该等商业机会按照合理公平的条款及条件优先给予云海金属。4、本次交易完成后，如本公司（包括本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的公司或组织）与云海金属构成同业竞争的，本公司将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，于本次交易完成之日起 3 年内，本着有利于云海金属发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组或其他合法方式，稳妥推进相关资产及业务整合事宜。5、本公司不会利用对云海金属的控制关系进行损害云海金属及其股东权益的经营活动。本承诺函一经签署即在宝钢金属对云海金属拥有控制权期间内持续有效且不可撤销。</p>	2023 年 06 月 20 日	长期	正在履行
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宝钢金属及关联公司	控股股东	采购产品及服务	采购产品及服务	市场公允价格	市场价格	76.3	0.02%	10,000	否	按合同约定	与市场价格一致	2024年03月30日	详见巨潮资讯网：《关于2024年度日常关联交易的公告》编号：2024-10
宝钢金属及关联公司	控股股东	销售产品及服务	销售产品及服务	市场公允价格	市场价格	2,379.8	0.58%	10,000	否	按合同约定	与市场价格一致	2024年03月30日	详见巨潮资讯网：《关于2024年度日常关联交易的公告》编号：2024-10
安徽宝镁轻合金有限公司	合营公司	购买产品和服务	购买产品和服务	市场公允价格	市场价格	2,236.07	0.65%	51,010	否	按合同约定	与市场价格一致	2024年03月30日	详见巨潮资讯网：《关于2024年度日常关联交易的公告》编号：2024-10
安徽宝镁轻合金有限公司	合营公司	销售产品	销售产品	市场公允价格	市场价格	2,963.09	0.73%	13,140	否	按合同约定	与市场价格一致	2024年03月30日	详见巨潮资讯网：《关于2024年度日常关联交易的公告》编号：2024-10
巢湖宜安云海科技有限公司	公司参股子公司	购买产品	购买产品	市场公允价格	市场价格	1,092.88	0.32%	3,000	否	按合同约定	与市场价格一致	2024年03月30日	详见巨潮资讯网：《关于2024年度日常关联交易的公告》编号：2024-10
巢湖宜安云海科技有限公司	公司参股子公司	销售产品	销售产品	市场公允价格	市场价格	2,804.01	0.69%	8,700	否	按合同约定	与市场价格一致	2024年03月30日	详见巨潮资讯网：《关于2024年度日常关联交易的公告》编号：2024-10
合计				--	--	11,552.15	--	95,850	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
宝钢金属有限公司	控股股东	安徽宝镁轻合金有限公司	有色金属冶炼和压延加工业	24 亿元	802,537.7	239,220.81	1,643.17
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		2021 年 12 月 24 日，公司的合资公司安徽宝镁轻合金有限公司于 2021 年 12 月 24 日以 422,710 万元的价格竞得了青阳县花园吴家冶镁用白云岩矿采矿权，由宝镁公司作为项目主体规划投建位于青阳县酉华镇花园吴家白云岩矿区、26.5 公里廊道，运营年吞吐量 3000 万吨码头，建设年产 30 万吨高性能镁基轻合金、15 万吨镁合金压铸部件、年产 100 万吨熔剂、年产骨料及机制砂 2500 万吨项目。项目投资总额为人民币 112 亿元。目前项目正在建设中。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	房屋坐落	房屋面积/平方米	租赁期限	年租金（元）
1	安徽镁铝建筑模板科技有限公司	安徽创桥工业发展有限公司	安徽居巢经济开发区向阳南路与亚光路交口	13662.9	2024.5.7-2025.5.6	3,065,952.00
2	荆州云海精密制造有限公司	湖北华凌流体控制设备有限公司	湖北省荆州市开发区功能二路	12310	2022.1.1-2026.12.31	1,763,570.12
3	宝武镁业科技股份有限公司	南京东方实业置业有限公司	南京市江宁区双龙大道1698号景枫中心写字楼	1475.89	2023.11.1-2026.10.31	1,885,479.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
巢湖云海镁业有限公司	2024年03月30日	80,000	2023年08月17日	5,000	连带责任担保			一年	否	否
巢湖云海镁业有限公司	2024年03月30日	80,000	2023年08月16日	5,000	连带责任担保			一年	否	否

司										
巢湖云海镁业有限公司	2024年03月30日	80,000	2023年08月16日	2,000	连带责任担保			一年	否	否
巢湖云海镁业有限公司	2024年03月30日	80,000	2024年01月05日	6,000	连带责任担保			一年	否	否
安徽云海铝业有限公司	2024年03月30日	30,000	2023年06月01日	14,980	连带责任担保			八年	否	否
安徽云海铝业有限公司	2024年03月30日	30,000	2023年10月27日	6,420	连带责任担保			八年	否	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2024年03月30日	40,000	2023年06月19日	3,980	连带责任担保			一年	否	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2024年03月30日	40,000	2023年10月27日	6,000	连带责任担保			一年	否	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2024年03月30日	40,000	2023年12月22日	4,875	连带责任担保			一年	否	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2024年03月30日	40,000	2023年08月25日	2,990	连带责任担保			一年	否	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2024年03月30日	40,000	2023年09月08日	1,990	连带责任担保			三年	否	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2024年03月30日	40,000	2023年11月20日	6,000	连带责任担保			三年	否	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2024年03月30日	40,000	2023年12月05日	5,000	连带责任担保			三年	否	否
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	2024年03月30日	30,000	2023年09月25日	4,000	连带责任担保			一年	否	否

扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	2024年03月30日	30,000	2023年11月15日	3,753.83	连带责任担保			一年	否	否
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	2024年03月30日	30,000	2024年01月31日	5,000	连带责任担保			一年	否	否
山东云信铝业科技有限公司	2024年03月30日	20,000	2023年09月28日	1,000	连带责任担保			一年	否	否
山东云信铝业科技有限公司	2024年03月30日	20,000	2023年11月09日	1,150	连带责任担保			一年	否	否
山东云信铝业科技有限公司	2024年03月30日	20,000	2023年11月09日	350	连带责任担保			一年	否	否
山东云信铝业科技有限公司	2024年03月30日	20,000	2023年09月28日	500	连带责任担保			一年	否	否
山东云信铝业科技有限公司	2024年03月30日	20,000	2024年02月23日	1,550	连带责任担保			一年	否	否
山东云信铝业科技有限公司	2024年03月30日	20,000	2024年02月23日	450	连带责任担保			一年	否	否
五台云海镁业有限公司	2024年03月30日	80,000	2023年12月21日	15,000	连带责任担保			一年	否	否
五台云海镁业有限公司	2024年03月30日	80,000	2024年02月21日	11,980	连带责任担保			一年	否	否
五台云海镁业有限公司	2024年03月30日	80,000	2024年02月02日	2,200	连带责任担保			一年	否	否
巢湖宜安云海科技有限公司	2023年08月15日	800	2023年11月24日	800	连带责任担保			一年	否	是
巢湖宜安云海科技有限公司	2023年08月15日	400	2023年11月14日	400	连带责任担保			一年	否	是
巢湖宜安云海科技有	2023年06月20日	1,200	2023年07月24日	1,200	连带责任担保			一年	否	是

限公司										
巢湖宜安云海科技有限公司	2023年08月15日	1,600	2023年11月21日	1,600	连带责任担保			一年	否	是
巢湖宜安云海科技有限公司	2023年04月29日	3,120	2023年06月28日	3,120	连带责任担保			三年	否	是
巢湖宜安云海科技有限公司	2023年06月20日	600	2024年01月15日	600	连带责任担保			一年	否	是
巢湖宜安云海科技有限公司	2023年06月20日	560	2024年03月26日	560	连带责任担保			一年	否	是
巢湖宜安云海科技有限公司	2023年08月15日	600	2024年06月07日	600	连带责任担保			一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			408,880		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					126,049.03
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			408,880		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					126,049.03
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			408,880		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					126,049.03
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			408,880		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					126,049.03
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										23.79%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024 年 1 月，公司与上海氢枫能源技术有限公司签订战略合作协议，双方就镁基固态储氢核心原材料镁合金的生产制造、加工等环节进行深度合作，双方签订战略合作协议，有利于共同推进镁储氢技术发展和应用领域的拓展，提升公司的竞争力和盈利能力，巩固公司在行业中的领先地位。

2、2024 年 3 月，公司子公司重庆博奥镁铝金属制造有限公司与某汽车厂商（限于保密要求，无法披露其名称）签订超大型镁合金一体压铸件的开发协议，共同开发超大型镁合金一体压铸件。公司与高校、汽车客户合力研发超大型镁合金一体化压铸件，是汽车客户对镁合金一体压铸件的认可，对镁在汽车领域的应用拓展有非常重要的意义，投入使用后单车用镁量有显著提升，是镁行业发展史上重要的里程碑。该事项符合公司长期战略发展规划，有利于拓展公司未来发展空间，增强公司的可持续发展能力。

3、2024 年 5 月 28 日，公司召开 2023 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的提案》；2024 年 6 月 14 日，公司实施 2023 年度权益分派：以总股本 708,422,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），送红股 4 股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案执行完毕后，总股本由 708,422,538 股增加至 991,791,553 股，注册资本拟由 70,842.2538 万元变更为 99,179.1553 万元。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024 年 3 月，公司子公司重庆博奥镁铝金属制造有限公司与某汽车厂商（限于保密要求，无法披露其名称）签订超大型镁合金一体压铸件的开发协议，共同开发超大型镁合金一体压铸件。公司与高校、汽车客户合力研发超大型镁合金一体化压铸件，是汽车客户对镁合金一体压铸件的认可，对镁在汽车领域的应用拓展有非常重要的意义，投入使用后单车用镁量有显著提升，是镁行业发展史上重要的里程碑。该事项符合公司长期战略发展规划，有利于拓展公司未来发展空间，增强公司的可持续发展能力。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	151,225,852	21.35%		60,490,341		1,367,099	61,857,440	213,083,292	21.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股	62,000,000	8.75%		24,800,000			24,800,000	86,800,000.00	8.75%
3、其他内资持股	89,225,852	12.60%		35,690,341		1,367,099.00	37,057,440	126,283,292	12.73%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	89,225,852	12.60%						126,283,292	12.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	557,196,686	78.65%		222,878,674.00		-1,367,099.00	221,511,575.00	778,708,261	78.52%
1、人民币普通股	557,196,686	78.65%		222,878,674.00		-1,367,099.00	221,511,575.00	778,708,261	78.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	708,422,538	100.00%		283,369,015		0	283,369,015	991,791,553	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2024年6月14日，公司实施2023年度权益分派：以总股本708,422,538股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.3元（含税），送红股4股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案执行完毕后，总股本由708,422,538股增加至991,791,553股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024年4月23日，宝武镁业召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，分别审议并通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》。

2024年5月28日，宝武镁业召开2023年度股东大会，审议并通过了《关于公司2023年度利润分配预案的提案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

项目	本次变动影响(元/股)	
	2023年度/2023年末	2024半年度/2024年6月末
基本每股收益	0.3281	0.1208
稀释每股收益	0.3281	0.1208
归属于上市公司普通股股东的每股净资产	4.45	5.37

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

宝钢金属有限公司	62,000,000	0	24,800,000	86,800,000	根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，宝钢金属认购本次向特定对象发行的股份，自新增股份上市之日起 18 个月内不得转让。	2025-3-8
梅小明	87,419,921	0	34,967,968	122,387,889	高管锁定股	-
吴剑飞	1,796,556	0	718,622	2,515,178	高管锁定股	-
马年生	2,250	0	1,950	4,200	监事离职锁定半年	2024-7-12
刘小稻	0	0	1,365,000	1,365,000	高管锁定股	-
黄振亮	5,775	0	2,310	8,085	高管锁定股	-
范乃娟	1,350	0	540	1,890	高管锁定股	-
王胜青	0	0	1,050	1,050	高管锁定股	-
合计	151,225,852	0	61,857,440	213,083,292	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,967			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宝钢金属有限公司	国有法人	21.53%	213,498,817.00	60,999,662	86,800,000.00	126,698,817.00	不适用	0
梅小明	境内自然人	16.45%	163,183,853.00	46,623,958	122,387,889.00	40,795,964.00	不适用	0
#羊稚文	境内自然人	2.61%	25,926,439.00	7,407,554	0	25,926,439.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.31%	22,957,142.00	7,120,583	0	22,957,142.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.09%	10,778,764.00	3,787,398	0	10,778,764.00	不适用	0
#肖道志	境内自然人	0.98%	9,674,309.00	4,776,889	0	9,674,309.00	不适用	0
中国银行股份有限公司—国投瑞银瑞盈灵活配	其他	0.57%	5,667,697.00	-1,182,358	0	5,667,697.00	不适用	0

置混合型证券投资基金 (LOF)								
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德国企改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.53%	5,250,000.00	4,250,000	0	5,250,000.00	不适用	0
中国银行股份有限公司—国投瑞银美丽中国灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.52%	5,123,373.00	-453,579	0	5,123,373.00	不适用	0
#曹立明	境内自然人	0.47%	4,630,920.00	1,373,120	0	4,630,920.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未获知前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宝钢金属有限公司	126,698,817.00	人民币普通股	126,698,817.00					
梅小明	40,795,964.00	人民币普通股	40,795,964.00					
#羊稚文	25,926,439.00	人民币普通股	25,926,439.00					
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	22,957,142.00	人民币普通股	22,957,142.00					
香港中央结算有限公司	10,778,764.00	人民币普通股	10,778,764.00					
#肖道志	9,674,309.00	人民币普通股	9,674,309.00					
中国银行股份有限公司—国投瑞银瑞盈灵活配置混合型证券投资基金	5,667,697.00	人民币普通股	5,667,697.00					

(LOF)			
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德国企改革灵活配置混合型证券投资基金	5,250,000.00	人民币普通股	5,250,000.00
中国银行股份有限公司—国投瑞银美丽中国灵活配置混合型证券投资基金	5,123,373.00	人民币普通股	5,123,373.00
#曹立明	4,630,920.00	人民币普通股	4,630,920.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未获知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	羊稚文通过投资者信用证券账户持有公司股票 25926439 股；肖道志通过投资者信用证券账户持有公司股票 9050609 股；曹立明通过投资者信用证券账户持有公司股票 4630920 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
梅小明	董事长	现任	116,559,895	46,623,958.00		163,183,853			
吴剑飞	董事会秘书	现任	2,395,408	958,163.00		3,353,571			
马年生	监事	离任	3,000	1,200.00		4,200			
刘小稻	副总经理	现任	1,300,000	520,000.00		1,820,000			
黄振亮	监事	现任	7,700	3,080.00		10,780			
范乃娟	财务总监	现任	1,800	720.00		2,520			
王胜青	监事	现任	0	1,400.00		1,400			
合计	--	--	120,267,803.00	48,108,521.00	0	168,376,324.00	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宝武镁业科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	331,180,857.50	372,539,227.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	142,426.65	139,695.18
衍生金融资产		
应收票据	82,997,263.18	64,008,583.74
应收账款	1,848,811,388.30	1,693,629,836.23
应收款项融资	212,960,086.72	288,823,398.00
预付款项	146,414,748.47	138,169,664.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	129,613,623.37	128,806,869.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,445,388,414.05	1,258,205,459.40
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	205,520,747.42	168,428,343.58
流动资产合计	4,403,029,555.66	4,112,751,078.15

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,259,404,801.75	1,256,975,222.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,166,717.11	40,274,798.70
固定资产	3,459,943,807.47	3,408,492,388.53
在建工程	2,015,410,216.80	1,599,781,321.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,375,833.36	11,104,887.78
无形资产	392,573,879.80	319,186,942.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	94,348,171.92	94,348,171.92
长期待摊费用	20,160,647.70	25,341,458.01
递延所得税资产	94,403,126.36	83,794,495.72
其他非流动资产	659,923,971.48	565,662,706.59
非流动资产合计	8,048,711,173.75	7,404,962,392.85
资产总计	12,451,740,729.41	11,517,713,471.00
流动负债：		
短期借款	2,364,688,117.70	2,290,768,845.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		2,664,978.10
衍生金融负债		
应付票据	18,763,594.80	34,973,345.81
应付账款	710,687,120.07	865,563,079.11
预收款项		2,767,515.30
合同负债	35,076,519.40	35,910,869.24
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	60,422,232.74	62,326,450.31
应交税费	17,314,929.81	37,526,149.68
其他应付款	21,611,409.37	23,654,985.72
其中：应付利息		

应付股利		
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	468,923,256.94	730,130,942.08
其他流动负债	41,526,375.29	5,572,295.73
流动负债合计	3,739,013,556.12	4,091,859,456.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,358,322,193.18	1,128,629,777.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,186,348.53	6,368,116.34
长期应付款	55,370,000.00	55,370,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,504,405.77	4,851,593.40
递延收益	145,837,318.56	134,559,196.79
递延所得税负债	16,174,591.71	16,944,745.92
其他非流动负债	20,086,792.46	20,509,490.85
非流动负债合计	2,614,481,650.21	1,367,232,921.08
负债合计	6,353,495,206.33	5,459,092,377.81
所有者权益：		
股本	991,791,553.00	708,422,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,642,119,658.21	1,642,119,658.21
减：库存股		
其他综合收益	-1,900,548.83	-1,900,548.83
专项储备	897,252.16	897,252.16
盈余公积	180,736,794.32	180,736,794.32
一般风险准备		
未分配利润	2,485,155,185.39	2,740,385,639.38
归属于母公司所有者权益合计	5,298,799,894.25	5,270,661,333.24
少数股东权益	799,445,628.83	787,959,759.95
所有者权益合计	6,098,245,523.08	6,058,621,093.19
负债和所有者权益总计	12,451,740,729.41	11,517,713,471.00

法定代表人：王强民 主管会计工作负责人：范乃娟 会计机构负责人：陈剑

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,887,037.55	83,123,154.65

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	87,179,119.11	94,847,978.01
应收款项融资	440,310.75	14,934,447.74
预付款项	21,406,189.43	23,400,500.08
其他应收款	1,445,711,171.81	1,308,062,395.08
其中：应收利息		
应收股利	92,338,080.09	92,338,080.09
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,873,197.42	22,134,963.12
流动资产合计	1,634,497,026.07	1,546,503,438.68
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,033,001,436.11	4,964,571,856.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,166,717.11	40,274,798.70
固定资产	360,643,698.40	376,038,309.27
在建工程	157,084,314.02	132,336,898.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,771,379.29	4,593,902.48
无形资产	37,058,724.87	37,586,265.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,114,544.61	1,362,153.28
递延所得税资产	15,815,615.27	22,892,002.41
其他非流动资产	22,619,179.31	402,179.00
非流动资产合计	5,670,275,608.99	5,580,058,365.18
资产总计	7,304,772,635.06	7,126,561,803.86
流动负债：		
短期借款	759,085,977.79	1,225,098,051.08
交易性金融负债		2,664,978.10

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,217,288.36	86,871,521.07
预收款项	1,898,391.07	1,611,552.00
合同负债		161,067.07
应付职工薪酬	2,797,260.43	2,775,063.01
应交税费	1,032,703.52	914,852.75
其他应付款	1,316,065,106.58	1,075,671,022.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	468,923,256.94	685,392,077.43
其他流动负债	5,454,071.77	247,096.64
流动负债合计	2,642,474,056.46	3,081,407,281.22
非流动负债：		
长期借款	1,157,182,941.66	616,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,887,697.81	3,056,266.76
长期应付款	86,792.46	231,132.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,023,820.41	16,801,369.55
递延所得税负债	362,861.18	1,133,015.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,176,544,113.52	637,421,783.81
负债合计	3,819,018,169.98	3,718,829,065.03
所有者权益：		
股本	991,791,553.00	708,422,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,515,334,795.10	1,515,334,795.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	180,736,794.32	180,736,794.32
未分配利润	797,891,322.66	1,003,238,611.41
所有者权益合计	3,485,754,465.08	3,407,732,738.83
负债和所有者权益总计	7,304,772,635.06	7,126,561,803.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	4,075,441,229.69	3,532,562,555.93
其中：营业收入	4,075,441,229.69	3,532,562,555.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,968,098,499.27	3,412,040,078.56
其中：营业成本	3,592,577,178.97	3,118,614,044.99
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	19,966,797.20	21,629,830.34
销售费用	15,268,627.80	10,834,172.03
管理费用	90,576,114.53	68,823,797.73
研发费用	199,339,442.31	148,831,334.05
财务费用	50,370,338.46	43,306,899.42
其中：利息费用	56,819,519.81	53,537,258.01
利息收入	947,003.13	0.00
加：其他收益	35,821,829.67	14,213,706.73
投资收益（损失以“—”号填列）	-920,390.46	-13,271,612.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	2,731.47	-11,316.09
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,520,915.13	-2,219,616.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,436,574.17	25,769,262.33
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-436,500.45	-2,241,782.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	129,726,059.69	142,761,119.74
加：营业外收入	569,658.00	5,356,526.72
减：营业外支出	677,498.99	2,996,331.90
四、利润总额（亏损总额以“—”号	129,618,218.70	145,121,314.56

填列)		
减：所得税费用	15,344,907.36	5,924,926.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	114,273,311.34	139,196,388.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	119,787,442.46	121,339,260.42
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,514,131.12	17,857,127.71
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	114,273,311.34	139,196,388.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,787,442.46	121,339,260.42
归属于少数股东的综合收益总额	-5,514,131.12	17,857,127.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1208	0.1341
（二）稀释每股收益	0.1208	0.1341

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王强民 主管会计工作负责人：范乃娟 会计机构负责人：陈剑

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	80,326,386.63	1,010,499,267.24
减：营业成本	39,162,256.21	955,273,815.53
税金及附加	2,021,287.99	930,907.29
销售费用	0.00	1,297,733.13
管理费用	24,937,659.11	19,622,762.76
研发费用	5,130,358.96	39,917,565.82
财务费用	34,732,184.96	37,093,909.03
其中：利息费用	-40,659,912.53	35,891,178.31
利息收入	0.00	377,823.95
加：其他收益	2,708,016.32	2,490,975.76
投资收益（损失以“—”号填列）	158,270,284.01	113,167,196.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,429,579.73	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	40,659,912.53	9,210,234.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）		3,985,232.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,781.04	268,077.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	175,982,633.30	90,142,045.45
加：营业外收入	30,799.46	152,997.10
减：营业外支出	36,592.16	2,500,001.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	175,976,840.60	87,795,041.05
减：所得税费用	6,306,232.90	2,315,393.93
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	169,670,607.70	85,479,647.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		0.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3. 其他权益工具投资公允价值		0.00

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00
5. 其他		0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00
5. 现金流量套期储备		0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00
7. 其他		0.00
六、综合收益总额	169,670,607.70	85,479,647.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,434,668,828.16	3,307,406,774.68
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保业务现金净额		0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00
回购业务资金净增加额		0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00
收到的税费返还	32,299,259.91	53,856,399.27
收到其他与经营活动有关的现金	48,506,972.98	22,099,885.32
经营活动现金流入小计	3,515,475,061.05	3,383,363,059.27
购买商品、接受劳务支付的现金	2,962,524,582.40	2,709,657,508.55
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
拆出资金净增加额		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	303,242,529.68	255,448,192.78
支付的各项税费	122,046,920.19	107,999,373.13
支付其他与经营活动有关的现金	7,370,810.08	16,294,063.03
经营活动现金流出小计	3,395,184,842.35	3,089,399,137.49
经营活动产生的现金流量净额	120,290,218.70	293,963,921.78

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,699,860.63	34,152,086.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	188,699,860.63	34,152,086.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,267,412,926.02	605,576,430.16
投资支付的现金		0.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	1,267,412,926.02	605,576,430.16
投资活动产生的现金流量净额	-1,078,713,065.39	-571,424,343.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	2,825,596,587.31	1,401,412,876.39
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	2,842,596,587.31	1,401,412,876.39
偿还债务支付的现金	1,785,857,563.10	956,344,217.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,280,074.65	117,050,073.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	1,922,137,637.75	1,073,394,290.97
筹资活动产生的现金流量净额	920,458,949.56	328,018,585.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,273,235.36	11,496,940.31
五、现金及现金等价物净增加额	-31,690,661.77	62,055,104.34
加：期初现金及现金等价物余额	359,419,828.22	246,240,224.26
六、期末现金及现金等价物余额	327,729,166.45	308,295,328.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	270,268,066.34	995,166,255.06
收到的税费返还		27,141,607.99
收到其他与经营活动有关的现金	1,839,293.98	67,634,681.50
经营活动现金流入小计	272,107,360.32	1,089,942,544.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,334,577.43	1,017,467,262.69
支付给职工以及为职工支付的现金	5,712,299.84	41,513,556.86
支付的各项税费	13,838,962.13	14,134,594.31
支付其他与经营活动有关的现金	62,157,289.42	11,874,394.00
经营活动现金流出小计	83,043,128.82	1,084,989,807.86
经营活动产生的现金流量净额	189,064,231.50	4,952,736.69

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	159,328,504.70	1,991,060.00
取得投资收益收到的现金	27,708,010.36	115,496,074.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,125,202.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	187,036,515.06	131,612,336.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,278,186.62	34,021,847.99
投资支付的现金	68,429,579.73	453,760,551.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	133,707,766.35	487,782,399.32
投资活动产生的现金流量净额	53,328,748.71	-356,170,062.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	305,322,948.61	1,217,076,876.69
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	305,322,948.61	1,217,076,876.69
偿还债务支付的现金	449,485,878.83	730,720,424.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,322,088.59	100,533,432.11
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	575,807,967.42	831,253,856.47
筹资活动产生的现金流量净额	-270,485,018.81	385,823,020.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	261.12	3,256,176.58
五、现金及现金等价物净增加额	-28,091,777.48	37,861,871.12
加：期初现金及现金等价物余额	83,123,154.65	87,441,318.84
六、期末现金及现金等价物余额	55,031,377.17	125,303,189.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	708,422,538.00				1,642,119,658.21	0.00	-1,900,548.83	897,252.16	180,736,794.32	0.00	2,740,385,639.38		5,270,661,332.44	787,959,959.95	6,058,621,319.99
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	708,422,538.00				1,642,119,658.21	0.00	-1,900,548.83	897,252.16	180,736,794.32	0.00	2,740,385,639.38		5,270,661,333.24	787,959,759.95	6,058,621,093.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	283,369,015.00										-255,230,453.99		28,138,561.01	11,485,868.88	39,624,429.89
（一）综合收益总额											119,742.46		119,742.46	-5,514,131.12	114,273,311.34
（二）所有者投入和减少资本														17,000,000.00	17,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														17,000,000.00	17,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00	0.00
4. 其他														0.00	0.00
（三）利润分配	283,369,015.00										-375,017,896.45		-91,648,881.45	-	-91,648,881.45
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配	283,369,015.00										-375,017,896.45		-91,648,881.45	0.00	-91,648,881.45

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								436,804.30					436,804.30		436,804.30
2. 本期使用								436,804.30					436,804.30		436,804.30
(六) 其他															
四、本期末余额	991,791,553.00				1,642,119,658.21		-1,900,548.83	897,252.16	180,736,794.32		2,485,155,185.39		5,298,799,485.25	799,445,628.83	6,098,245,523.08

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	646,422,538.00				607,878,429.83		-2,063,850.00	2,337,222.09	180,552,633.53		2,499,551,711.7		3,934,665,375.3	682,977,354.85	4,617,642,730.1

											7		2		7
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	646,422,538.00				607,842,983	-2,063,850.00	2,337,222.09	180,555,236.63			2,499,555,117.7		3,934,665,375.32	682,977,354.85	4,617,642,737.7
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						641,700.00	-925,626.10			56,697,006.62		56,413,080.52	4,527,127.71	60,940,208.23	
（一）综合收益总额						641,700.00				121,339,260.42		121,980,960.42	17,857,127.71	139,830,888.13	
（二）所有者投入和减少资本													13,330,000.00	13,330,000.00	
1. 所有者投入的普通股													13,330,000.00	13,330,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										64,642,253.80		64,642,253.80		64,642,253.80	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有										-		-		-	

者（或股东）的分配											64,642,253.80			64,642,253.80			64,642,253.80			
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	646,422,538.00				607,842,831.00										2,556,252,518.39			3,991,078,455.84	687,504,482.56	4,678,582,938.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度
----	-----------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	708,422,538.00				1,515,334,795.10				180,736,794.32	1,003,238,611.41		3,407,732,738.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	708,422,538.00				1,515,334,795.10				180,736,794.32	1,003,238,611.41		3,407,732,738.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	283,369,015.00									-205,347,288.75		78,021,726.25
（一）综合收益总额										169,670,607.70		169,670,607.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	283,369,015.00									-375,017,896.45		-91,648,881.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配	283,369,015.00									-375,017,896.45		-91,648,881.45
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	991,791,553.00				1,515,334,795.10				180,736,794.32	797,891,322.66		3,485,754,465.08

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	646,422,538.00				478,248,757.37				180,535,523.63	1,066,069,429.05		2,371,276,248.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	646,422,538.00				478,248,757.37				180,535,523.63	1,066,069,429.05		2,371,276,248.05
三、本期增										20,837,393		20,837,393

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										.32		.32
(一) 综合 收益总额										85,47 9,647 .12		85,47 9,647 .12
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 64,64 2,253 .80		- 64,64 2,253 .80
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 64,64 2,253 .80		- 64,64 2,253 .80
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	646,422,538.00				478,248,757.37				180,535,523.63	1,086,906,822.37		2,392,113,641.37

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

宝武镁业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2023 年 9 月由南京云海特种金属股份有限公司更名而来，南京云海特种金属股份有限公司系 2006 年 8 月 18 日由南京云海特种金属有限公司整体变更设立的股份有限公司。

统一社会信用代码：91320100135786805X

法定代表人：王强民

注册地址：南京市溧水区东屏街道开屏路 11 号

总部地址：南京市溧水区东屏街道开屏路 11 号

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及主要子公司属于有色金属合金业，经营范围主要包括：金属镁及镁合金产品、金属锶和其它碱土金属及合金、铝合金的生产和销售；镁、铝制品的生产和销售；铝镁废料回收；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。主要产品有镁合金、铝合金、金属锶、镁粒子、中间合金、铸件等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 7 月 29 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事镁合金、铝合金、金属锶、镁粒子、中间合金、铸件等产品的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将在建工程金额超过 5000 万元的在建工程认定为重要在建工程
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过 5000 万元的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%或者资产总额超

	过集团资产总额的 5%的子公司确定为重要子公司、重要全资子公司
重要的联营企业	公司将投资额超过 1 亿元的联营企业确定为重要联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关

的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的上年年末数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的上年年末数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期上年年末至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司上年年末股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期

汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认

该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

12、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合	应收款项的账龄作为信用风险特征

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00	40.00	40.00
3-4 年	60.00	60.00	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

16、合同资产

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；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计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
-----	------	-----------	------

土地使用权	50	产权登记期限	直线法
采矿权	30	产权登记期限	直线法
办公软件	10	预期经济利益年限	直线法
专利权	10	预期经济利益年限	直线法
其他	10	预期经济利益年限	直线法

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的

重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、质检合格书或出库完成报关手续时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为30-90天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿、违约金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

本公司销售部分商品的合同中附有销售退回条款，本公司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，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，本公司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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计

入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和机器设备。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①经营租赁

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

②融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、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。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额	2.5%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宝武镁业科技股份有限公司	15%
南京云海金属贸易有限公司	25%
南京云海轻金属精密制造有限公司	15%
五台云海镁业有限公司	15%
包头云海金属有限公司	25%
瑞宝金属（香港）有限公司	-
巢湖云海镁业有限公司	15%
巢湖云海新材料科技有限公司	2.5%
南京云海铝业有限公司	25%
运城云海铝业有限公司	25%
南京云丰废旧金属回收有限公司	2.5%
宝武镁业（惠州）有限公司	15%
荆州云海精密制造有限公司	15%
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	15%
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	15%
山东云信铝业科技有限公司	15%
天津云海精密制造有限公司	25%
天津六合镁制品有限公司	15%
安徽云海铝业有限公司	25%
巢湖云海轻金属精密制造有限公司	25%
安徽镁铝建筑模板科技有限公司	25%
全椒县宏信铝业有限公司	25%
甘肃宝镁西铁合金有限公司	25%
甘肃宝镁矿业有限公司	25%

2、税收优惠

本公司及子公司五台云海镁业有限公司、巢湖云海镁业有限公司、南京云海轻金属精密制造有限公司、扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司、宝武镁业（惠州）有限公司、重庆博奥镁铝金属制造有限公司、天津六合镁制品有限公司、荆州云海精密制造有限公司及山东云信铝业科技有限公司系高新技术企业，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，上述公司2024年度适用15%的所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

子公司瑞宝金属(香港)有限公司在香港注册，因实际经营所得来源于香港以外地区，不缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,010.55	27,095.23
银行存款	327,675,155.90	359,377,310.34

其他货币资金	3,451,691.05	13,134,822.39
合计	331,180,857.50	372,539,227.96
其中：存放在境外的款项总额	11,463,173.24	11,491,312.40

其他说明

注：其他货币资金期末余额系承兑汇票保证金 3,076,776.96 元，信用证保证金 374,914.09 元。除其他货币资金外，货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	142,426.65	139,695.18
其中：		
权益工具投资	142,426.65	139,695.18
其中：		
合计	142,426.65	139,695.18

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	82,997,263.18	24,099,083.74
商业承兑票据		39,909,500.00
合计	82,997,263.18	64,008,583.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	87,365,540.19	100.00%	4,368,277.01	5.00%	82,997,263.18	67,377,456.57	100.00%	3,368,872.83	5.00%	64,008,583.74
其中：										
银行承兑汇票	87,365,540.19	100.00%	4,368,277.01	5.00%	82,997,263.18	25,367,456.57	37.65%	1,268,372.83	5.00%	24,099,083.74
商业承兑汇票						42,010,000.00	62.35%	2,100,500.00	5.00%	39,909,500.00
合计	87,365,540.19	100.00%	4,368,277.01	5.00%	82,997,263.18	67,377,456.57	100.00%	3,368,872.83	5.00%	64,008,583.74

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据坏账准备			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	3,368,872.83	999,404.18				4,368,277.01
合计	3,368,872.83	999,404.18				4,368,277.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,941,820,623.97	1,777,322,750.56
1 至 2 年	1,159,698.45	1,338,054.05
2 至 3 年		6,576,236.96
3 年以上	11,066,801.27	2,601,491.71
3 至 4 年	2,017,045.60	2,601,491.71
4 至 5 年	8,682,236.92	
5 年以上	367,518.75	
合计	1,954,047,123.69	1,787,838,533.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						2,017,045.60	0.11%	2,017,045.60	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	1,954,047,123.69	100.00%	105,235,735.39	5.39%	1,848,811,388.30	1,785,821,487.68	99.89%	92,191,651.45	5.16%	1,693,629,836.23

账款										
其中：										
账龄组合	1,954,047,123.69	100.00%	105,235,735.39	5.39%	1,848,811,388.30	1,785,821,487.68	99.89%	92,191,651.45	5.16%	1,693,629,836.23
合计	1,954,047,123.69	100.00%	105,235,735.39	5.39%	1,848,811,388.30	1,787,838,533.28	100.00%	94,208,697.05	5.27%	1,693,629,836.23

按单项计提坏账准备类别名称：客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏捷晖电子科技有限公司	2,017,045.60	2,017,045.60				已诉讼，预计无法收回
合计	2,017,045.60	2,017,045.60				

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款坏账准备			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	94,208,697.05	13,044,083.94		2,017,045.60		105,235,735.39
合计	94,208,697.05	13,044,083.94		2,017,045.60		105,235,735.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏捷晖电子科技有限公司	货款	2,017,045.60	账龄较长，已无法收回		否
合计		2,017,045.60			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽富拓材料科技有限公司	111,470,287.29	0.00	111,470,287.29	5.70%	5,573,514.36
湖南拓普汽车部件有限公司	94,454,320.79	0.00	94,454,320.79	4.83%	4,722,716.04
邹平宏发铝业科技有限公司	66,343,931.29	0.00	66,343,931.29	3.40%	3,317,196.56
宁波拓普集团股份有限公司	55,734,777.15	0.00	55,734,777.15	2.85%	2,786,738.86
杭州三花微通道换热器有限公司	48,173,766.79	0.00	48,173,766.79	2.47%	2,408,688.34
合计	376,177,083.31	0.00	376,177,083.31	19.25%	18,808,854.16

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	147,232,051.97	215,285,115.66
应收账款	65,728,034.75	73,538,282.34
合计	212,960,086.72	288,823,398.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	212,960,086.72	100.00%			212,960,086.72	288,823,398.00	100.00%			288,823,398.00
其中：										
银行承兑汇票	147,232,051.97	68.84%			147,232,051.97	215,285,115.66	74.54%			215,285,115.66
应收账款	65,728,034.75	31.16%			65,728,034.75	73,538,282.34	25.46%			73,538,282.34
合计	212,960,086.72	100.00%			212,960,086.72	288,823,398.00	100.00%			288,823,398.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,613,623.37	128,806,869.92
合计	129,613,623.37	128,806,869.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,667,774.55	10,343,943.34
经营性往来	8,264,100.01	8,264,100.01
拆迁款	141,517,774.97	141,517,774.97
合计	160,449,649.53	160,125,818.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,535,706.37	9,372,720.55

1 至 2 年	3,276,962.33	3,276,962.33
2 至 3 年	9,835.31	18,244.00
3 年以上	149,627,145.52	147,457,891.44
3 至 4 年	86,968,613.11	86,968,613.11
4 至 5 年	57,497,551.74	57,497,551.74
5 年以上	5,160,980.67	2,991,726.59
合计	160,449,649.53	160,125,818.32

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	31,318,948.40	-482,922.24				30,836,026.16
合计	31,318,948.40	-482,922.24				30,836,026.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京溧水产业投资控股集团有限公司	拆迁款	105,629,715.21	3-4年、4-5年	65.83%	18,090,566.46
南京溧水经济技术开发区集团有限公司	拆迁款	35,888,059.76	3-4年	22.37%	6,974,372.06
前途汽车（苏州）有限公司	经营性往来	4,186,553.56	3-4年、4-5年、5年以上	2.61%	4,186,553.56
上海利蓬机电科技有限公司	经营性往来	976,846.65	5年以上	0.61%	976,846.65
重庆超力电器有限责任公司	保证金	728,000.00	1年以内	0.45%	36,400.00
合计		147,409,175.18		91.87%	30,264,738.73

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	127,521,207.44	87.10%	136,414,176.92	98.73%
1至2年	18,893,541.03	12.90%	1,755,487.22	1.27%
合计	146,414,748.47		138,169,664.14	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为78,665,328.03元，占预付款项期末余额合计数的比例53.73%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	298,666,114.16	5,760.16	298,660,354.00	324,069,676.67	5,760.16	324,063,916.51
在产品	25,596,648.08		25,596,648.08	30,180,324.31		30,180,324.31
库存商品	888,261,369.40	10,763,322.51	877,498,046.89	681,147,044.14	12,199,896.68	668,947,147.46
周转材料	256,140,073.76	12,506,708.68	243,633,365.08	217,283,884.50	12,506,708.68	204,777,175.82
发出商品				30,236,895.30		30,236,895.30
合计	1,468,664,205.40	23,275,791.35	1,445,388,414.05	1,282,917,824.92	24,712,365.52	1,258,205,459.40

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,760.16					5,760.16
库存商品	12,199,896.68			1,436,574.17		10,763,322.51
周转材料	12,506,708.68					12,506,708.68
合计	24,712,365.52			1,436,574.17		23,275,791.35

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税-待抵扣进项税	143,254,646.30	101,241,935.82
增值税-待认证进项税	8,317,033.83	25,304,374.71
预交税金	18,545,902.00	29,016,493.11
应收出口退税	3,833,542.14	5,525,208.88
待摊费用	31,569,623.15	7,340,331.06
合计	205,520,747.42	168,428,343.58

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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													
巢湖	106,2				-							100,9	

宜安云海科技有限公司	14,731.69				5,282,806.24						31,925.45	
安徽宝镁轻合金有限公司	1,068,978,076.57				7,394,282.58						1,076,372,359.15	
宝玛克(合肥)科技有限公司	81,782,413.76				318,103.39						82,100,517.15	
小计	1,256,975,222.02				2,429,579.73						1,259,404,801.75	
合计	1,256,975,222.02				2,429,579.73						1,259,404,801.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

注：其他系联营企业清算而减少的长期股权投资。

(1) 期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(2) 联营企业情况详见附注七、4“在合营安排或联营企业中的权益”。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,602,171.70	6,293,931.20		51,896,102.90
2. 本期增加金额	32,110.09			32,110.09
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	32,110.09			32,110.09
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	45,634,281.79	6,293,931.20		51,928,212.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,747,386.39	873,917.81		11,621,304.20
2. 本期增加金额	1,067,365.20	72,826.48		1,140,191.68
(1) 计提或摊销	1,067,365.20	72,826.48		1,140,191.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,814,751.59	946,744.29		12,761,495.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	33,819,530.20	5,347,186.91		39,166,717.11
2. 期初账面价值	34,854,785.31	5,420,013.39		40,274,798.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,459,943,807.47	3,408,492,388.53
合计	3,459,943,807.47	3,408,492,388.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	镁铝模板	其他设备	合计
一、账面原						

值:						
1. 期初余额	1,610,443,689.89	3,230,894,134.64	54,016,576.61	204,779,504.61	143,629,405.64	5,243,763,311.39
2. 本期增加金额	81,230,186.50	177,675,090.13	28,144,431.21	152,365,462.96	2,158,847.69	441,574,018.49
(1) 购置	81,230,186.50	177,675,090.13	28,144,431.21	152,365,462.96	2,158,847.69	441,574,018.49
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	156,433.80	64,403,977.77	777,902.48	172,389,545.04	126,315.53	237,854,174.62
(1) 处置或报废	156,433.80	64,403,977.77	777,902.48	172,389,545.04	126,315.53	237,854,174.62
4. 期末余额	1,691,517,442.59	3,344,165,247.00	81,383,105.34	184,755,422.53	145,661,937.80	5,447,483,155.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	391,926,986.10	1,336,167,019.35	37,792,234.71	19,005,679.50	50,379,003.20	1,835,270,922.86
2. 本期增加金额	37,599,663.79	128,505,125.52	2,598,384.51	10,689,463.77	12,814,148.18	192,206,785.77
(1) 计提	37,599,663.79	128,505,125.52	2,598,384.51	10,689,463.77	12,814,148.18	192,206,785.77
3. 本期减少金额	880,347.87	15,483,639.99	715,598.77	21,866,135.45	94,829.31	39,040,551.39
(1) 处置或报废	880,347.87	15,483,639.99	715,598.77	21,866,135.45	94,829.31	39,040,551.39
4. 期末余额	428,646,302.02	1,449,188,504.88	39,675,020.45	7,829,007.82	63,098,322.07	1,988,437,157.24
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						

额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,262,871,140.57	1,894,976,742.12	41,708,084.89	176,926,414.71	82,563,615.73	3,459,045,998.02
2. 期初账面价值	1,218,516,703.79	1,894,727,115.29	16,224,341.90	185,773,825.11	93,250,402.44	3,408,492,388.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五台云海镁业有限公司	66,499,433.30	在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,015,410,216.80	1,599,781,321.15
合计	2,015,410,216.80	1,599,781,321.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溧水东屏新厂区项目	157,084,314.02		157,084,314.02	119,416,740.00		119,416,740.00
巢湖年产 1000 万只方向盘骨架项目及相关配套生产设施的建设项目	4,731,162.47		4,731,162.47	10,856,774.24		10,856,774.24
巢湖年产 10 万吨高性能镁基轻合金材料项目	264,066,917.49		264,066,917.49	257,657,133.03		257,657,133.03
年产 15 万吨轻量化铝挤压型材项目	256,341,885.99		256,341,885.99	197,629,618.73		197,629,618.73
精密东屏生产设备等项目	126,329,041.22		126,329,041.22	155,431,100.26		155,431,100.26
重庆博奥压铸工程	165,015,933.00		165,015,933.00	99,380,082.03		99,380,082.03
六合镁三期工程等项目	1,045,575.44		1,045,575.44	0.00		0.00
五台车间改造项目	7,106,778.47		7,106,778.47	8,116,850.58		8,116,850.58
年产 10 万吨高性能镁基轻合金及 5 万吨镁合金深加工项目	711,365,103.12		711,365,103.12	520,848,078.07		520,848,078.07
山东云信年产 10 万吨铝中间合金项目	20,867,708.01		20,867,708.01	16,062,831.62		16,062,831.62
扬州公司在建项目	5,823,517.00		5,823,517.00	1,210,601.92		1,210,601.92
年产 200 万片高性能镁合金建筑模板项目	152,045,861.43		152,045,861.43	123,754,553.69		123,754,553.69
印度公司筹建项目			0.00	0.00		0.00
轻合金新材料项目	34,772,007.02		34,772,007.02	310,037.52		310,037.52
年产 30 万吨高品质硅铁合金项目	106,340,855.04		106,340,855.04	56,200,878.31		56,200,878.31
其他项目	2,473,557.08		2,473,557.08	32,906,041.15		32,906,041.15
			0.00			
合计	2,015,410,216.80		2,015,410,216.80	1,599,781,321.15		1,599,781,321.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

			金额	资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
溧水东屏新厂区项目	800,000.00	119,416.74	38,587,162.64	919,588.62		157,084,314.02	94.56%	94.56%	0.00	0.00	0.00%	其他
巢湖年产1000万只方向盘骨架项目及相关配套生产设施的建设项目	207,010.00	10,856,774.24	1,042,524.00	7,168,135.77		4,731,162.47	37.47%	37.47%	0.00	0.00	0.00%	其他
巢湖年产10万吨高性能镁基轻合金材料项目	1,008,870,000.00	257,657,133.03	70,571,298.00	64,161,513.54		264,066,917.49	60.10%	60.10%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产15万吨轻量化铝挤压型材项目	1,480,000.00	197,629,618.73	82,524,170.85	23,811,903.59		256,341,885.99	29.78%	29.78%	0.00	0.00	0.00%	其他
精密东屏生产设备等项目	750,000.00	155,431,100.26	38,406,058.96	67,508,118.00		126,329,041.22	26.17%	26.17%	0.00	0.00	0.00%	其他
重庆博奥压铸工程	220,000.00	99,380,082.03	68,330,684.00	2,694,833.03		165,015,933.00	239.28%	239.28%	0.00	0.00	0.00%	其他
六合镁三期工程等项目	80,000.00	0.00	1,045,575.44			1,045,575.44	53.77%	53.77%	0.00	0.00	0.00%	其他

五台车间改造项目	175,000,000.00	8,116,850.58	7,470,480.89	8,480,553.00		7,106,778.47	67.57%	67.57%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产10万吨高性能镁基轻合金及5万吨镁合金深加工项目	3,238,248,700.00	520,848,078.07	190,517,025.05			711,365,103.12	21.97%	21.97%	0.00	0.00	0.00%	其他
山东云信年产10万吨铝中间合金项目	300,000,000.00	16,062,831.62	4,804,876.39			20,867,708.01	89.10%	89.10%	0.00	0.00	0.00%	其他
扬州公司在建项目	200,000,000.00	1,210,601.92	8,932,042.23	4,319,127.15		5,823,517.00	147.22%	147.22%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产200万片高性能镁合金建筑模板项目	237,137,000.00	123,754,553.69	42,900,456.00	14,609,148.26		152,045,861.43	93.97%	93.96%	0.00	0.00	0.00%	其他
印度公司筹建项目	80,000,000.00	0.00				0.00	6.97%	6.97%	0.00	0.00	0.00%	其他
轻合金新材料项目	105,000,000.00	310,037.52	34,461,969.50			34,772,007.02	37.91%	37.91%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产30万吨高品质硅铁合金项目	1,738,674,400.00	56,200,878.31	111,400,613.39	61,260,636.66		106,340,855.04	9.64%	9.64%	0.00	0.00	100.00%	其他
其他项目		32,906,041.15		30,432,484.07		2,473,557.08						其他
合计	10,619,940	1,599,781,	700,994,93	285,366,04	0.00	2,015,410,						

	,100. 00	321.1 5	7.34	1.69		216.8 0					
--	-------------	------------	------	------	--	------------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	21,088,804.96	21,088,804.96
2. 本期增加金额	6,525,894.22	6,525,894.22
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,614,699.18	27,614,699.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,983,917.18	9,983,917.18
2. 本期增加金额		
(1) 计提	4,254,948.64	4,254,948.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14,238,865.82	14,238,865.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,375,833.36	13,375,833.36
2. 期初账面价值	11,104,887.78	11,104,887.78

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	办公软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	324,338,181.13	10,880,000.00		54,703,768.00	22,749,650.63	67,415.00	412,739,014.76
2. 本期增加金额	78,967,381.91						78,967,381.91

1) 购置	78,967,381.91						78,967,381.91
2) 内部研发							
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					64,480.00		64,480.00
1) 处置					64,480.00		64,480.00
4. 期末余额	403,305,563.04	10,880,000.00		54,703,768.00	22,685,170.63	67,415.00	491,641,916.67
二、累计摊销							
1. 期初余额	41,549,176.11	6,995,882.05		28,497,115.20	16,460,542.38	49,356.59	93,552,072.33
2. 本期增加金额	3,363,026.00	6,741.51		1,099,579.86	1,112,519.69		5,581,867.06
1) 计提	3,363,026.00	6,741.51		1,099,579.86	1,112,519.69		5,581,867.06
3. 本期减少金额					65,902.52		65,902.52
1) 处置					65,902.52		65,902.52
4. 期末余额	44,912,202.11	7,002,623.56		29,596,695.06	17,507,159.55	49,356.59	99,068,036.87
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							

1. 期末 账面价值	358,393,36 0.93	3,877,376. 44		25,107,072 .94	5,178,011. 08	18,058.41	392,573,87 9.80
2. 期初 账面价值	282,789,00 5.02	3,884,117. 95		26,206,652 .80	6,289,108. 25	18,058.41	319,186,94 2.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
重庆博奥镁铝 金属制造有限 公司	94,348,171.9 2					94,348,171.9 2
合计	94,348,171.9 2					94,348,171.9 2

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司的商誉系 2019 年 7 月非同一控制下企业合并取得重庆博奥镁铝金属制造有限公司股权所形成。形成商誉的资产组范围为其全部可辨认的经营性资产（具体包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用），资产组涉及的主要业务内容为镁、铝合金产品的生产，主要产品为镁合金汽车零部件，主要供应给汽车部件的生产商，与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
复垦及治理费	917,147.37		41,688.54		875,458.83
改造及摊销费用	22,861,629.74	4,414,964.42	9,144,271.55		18,132,322.61
场地租赁费					
装修费	1,362,153.28	344,036.69	553,323.71		1,152,866.26
绿化项目	200,527.62		200,527.62		
合计	25,341,458.01	4,759,001.11	9,939,811.42		20,160,647.70

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,275,791.35	3,491,368.70	23,772,201.99	3,952,125.12
内部交易未实现利润	9,230,522.75	1,384,578.41	1,666,160.16	344,968.77
可抵扣亏损	208,911,954.84	36,732,626.40	208,911,954.84	36,732,626.40
信用减值准备	140,440,038.56	22,531,378.46	113,398,485.32	19,923,678.46
预提费用	11,641,138.68	1,746,170.80	11,641,138.68	1,746,170.80
递延收益	186,094,634.40	27,875,597.79	127,839,333.25	20,171,733.93
交易性金融资产公允价值变动损益			55,409.81	8,311.47
租赁负债	4,276,038.66	641,405.80	5,553,281.31	914,880.77
合计	583,870,119.24	94,403,126.36	492,837,965.36	83,794,495.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,994,495.80	2,099,174.37	13,994,495.80	2,099,174.37
固定资产一次性折旧	65,911,978.83	13,155,868.27	65,911,978.83	13,155,868.27
交易性金融资产公允价值变动损益			2,664,978.10	399,746.72
使用权资产	5,193,506.09	919,549.07	7,121,884.61	1,289,956.56
合计	85,099,980.72	16,174,591.71	89,693,337.34	16,944,745.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		94,403,126.36		83,794,495.72
递延所得税负债		16,174,591.71		16,944,745.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	152,260,115.16	152,260,115.16
信用减值准备	11,543,520.28	15,498,032.96
资产减值准备		940,163.53
递延收益	11,025,946.76	6,719,863.54
内部交易未实现利润	1,445,309.03	7,281,814.10

合计	176,274,891.23	182,699,989.29
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	11,957,317.79	11,957,317.79	
2025 年度	9,709,715.01	9,709,715.01	
2026 年度	36,438,769.14	36,438,769.14	
2027 年度	54,069,043.33	54,069,043.33	
2028 年度	40,085,269.89	40,085,269.89	
合计	152,260,115.16	152,260,115.16	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备 款项	290,638,580. 37		290,638,580. 37	196,377,315. 48		196,377,315. 48
预付矿源补偿 款	369,285,391. 11		369,285,391. 11	369,285,391. 11		369,285,391. 11
合计	659,923,971. 48		659,923,971. 48	565,662,706. 59		565,662,706. 59

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,451,691. .05	3,451,691. .05		票据保证 金等	13,119,39 9.74	13,119,39 9.74		票据保证 金等
应收票据	15,711,22 3.56	15,711,22 3.56		质押	30,367,45 6.57	30,367,45 6.57		质押
合计	19,162,91 4.61	19,162,91 4.61			43,486,85 6.31	43,486,85 6.31		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		180,000,000.00
保证借款	599,340,300.00	1,522,538,310.00
信用借款	1,762,887,818.33	590,000,000.00
借款应计利息	2,459,999.37	1,801,665.13
未确认融资费用		-3,571,129.48
合计	2,364,688,117.70	2,290,768,845.65

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		2,664,978.10
其中：		
其中：		
合计		2,664,978.10

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,763,594.80	34,973,345.81
合计	18,763,594.80	34,973,345.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	394,530,348.99	524,922,733.52
工程、设备款	316,156,771.08	340,640,345.59
合计	710,687,120.07	865,563,079.11

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,611,409.37	23,654,985.72
合计	21,611,409.37	23,654,985.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,961,291.85	5,961,291.85
往来款	15,650,117.52	15,242,183.82
应付款等		2,451,510.05
合计	21,611,409.37	23,654,985.72

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款项		2,767,515.30
合计		2,767,515.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	35,076,519.40	35,910,869.24
合计	35,076,519.40	35,910,869.24

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,142,598.32	301,828,638.22	303,732,855.79	60,238,380.75
二、离职后福利-设定提存计划	183,851.99			183,851.99
合计	62,326,450.31	301,828,638.22	303,732,855.79	60,422,232.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,368,702.04	233,087,205.00	244,388,764.04	43,067,143.00
2、职工福利费	903,745.63	27,320,804.14	21,850,434.75	6,374,115.02
3、社会保险费	57,667.57	31,055,859.32	31,124,430.06	-10,903.17
其中：医疗保险费	56,743.02			56,743.02
工伤保险费	924.55			924.55
生育保险费	131,875.80	4,796,237.40	4,782,964.80	145,148.40
4、住房公积金	131,875.80	4,796,237.40	4,782,964.80	145,148.40
5、工会经费和职工教育经费	6,680,607.28	5,568,532.36	1,586,262.14	10,662,877.50
合计	62,142,598.32	301,828,638.22	303,732,855.79	60,238,380.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	170,551.09			170,551.09
2、失业保险费	13,300.90			13,300.90
合计	183,851.99			183,851.99

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,517,231.06	2,152,529.96
企业所得税	5,530,531.03	25,212,153.78
个人所得税	986,791.00	570,806.78
城市维护建设税	103,313.63	162,358.88
资源税	912,657.42	1,551,618.90
土地使用税	1,825,834.63	1,848,699.12
房产税	2,438,840.15	2,937,901.14
教育费附加	185,155.93	131,958.34
印花税	2,150,374.07	2,498,791.64
其他	664,200.89	459,331.14
合计	17,314,929.81	37,526,149.68

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	468,923,256.94	725,641,861.11
一年内到期的长期应付款		567,450.22
一年内到期的租赁负债		3,921,630.75
合计	468,923,256.94	730,130,942.08

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票		1,000,000.00
待转销项税	41,526,375.29	4,572,295.73
合计	41,526,375.29	5,572,295.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	57,235,000.00	692,700,000.00
信用借款	2,767,915,000.00	1,160,000,000.00
借款应计利息	2,095,450.12	1,571,638.89
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	-468,923,256.94	-725,641,861.11
合计	2,358,322,193.18	1,128,629,777.78

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,186,348.53	10,781,783.01
未确认融资费用		-492,035.92
一年内到期的租赁负债		-3,921,630.75
合计	13,186,348.53	6,368,116.34

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	55,370,000.00	55,370,000.00
合计	55,370,000.00	55,370,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

注：2016年3月，合肥城建投资控股有限公司（以下简称“合肥城建”）与公司子公司巢湖云海镁业有限公司签订国开发展基金投资合同。合同约定合肥城建对公司子公司巢湖云海镁业有限公司进行6,000.00万元人民币增资，投资“十万吨镁合金二期工程项目”，项目建设期间为2016年2月29日至2020年2月28日，投资后按年化率1.29%收取固定投资分红。每年2月28日进行投资分红，公司子公司无法支付时将由公司进行余额补足。项目建设期届满后，合肥城建于2027年2月28日、2028年2月29日分两次等额收回投资款6,000.00万元，已收回本金463.00万元。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦及治理费	5,504,405.77	4,851,593.40	
合计	5,504,405.77	4,851,593.40	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：复垦及治理费是根据管理层的合理估计而预提。由于要在未来期间才可以清楚知道目前所进行的开采活动对土地造成的影响，预提金额可能因未来出现的变化而受影响，所以最终的复垦及治理费用可能会超过或低于估计的金额。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	134,559,196.79	20,663,250.52	10,958,370.15	144,264,077.16	
租金		1,842,368.44	269,127.04	1,573,241.40	
合计	134,559,196.79	22,505,618.96	11,227,497.19	145,837,318.56	

其他说明：

项目名称	年初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	期末余额
高性能稀土镁合金精密铸件项目	222,461.40		148,307.70	74,153.70
高强镁合金及其变形加工产品产业化项目	1,738,683.70		869,341.98	869,341.72
高端装备用高性能镁合金变形加工产品研发及产业化项目	1,043,224.45		133,177.56	910,046.89
高强镁合金及其变形加工产品产业化项目	11,946,999.93		919,000.02	11,027,999.91
高端装备用高性能镁合金变形加工产品研发及产业化项目	650,000.07		49,999.98	600,000.09
LPSO 相预扭折复合变形制备高强韧镁合金关键技术研发	940,000.00		60,000.00	880,000.00
面向新能源汽车一体化成型的高性能 Al-Zn 系铸造铝合金	260,000.00		15,000.00	245,000.00
中小企业疫情期间就近采购设备奖补（第三批）	229,782.56		17,500.02	212,282.54
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补	196,953.96		14,700.00	182,253.96
CHYH 安徽省企业发展专项资金	349,999.88		70,000.02	279,999.86
CHYH 固定资产投资补助款	527,670.00		71,955.00	455,715.00
收国库支付合肥事后奖补技术改造项目市经财政兑现 96	496,310.00		48,030.00	448,280.00
收国库支付合肥市“事后奖补”“技术改造项目补助	504,315.00		48,030.00	456,285.00
收集湖经济和信息化局机器人补助款	6,0937.50		5,625.00	55,312.50
收集湖经信局（2019 年上半年技术改造项目奖补）	539,700.00		46,260.00	493,440.00

收国库（经信局）2019 年上半年技术改造奖补资金	539 , 641.59		46 , 255.02	493, 386.57
收安徽财政国库支付研发仪器设备补助	1 9, 525.00		1, 650.00	17 , 875.00
收巢湖经信委镁合金 8-10#线技术改造项目奖补	668 , 454.13		47 , 185.02	621, 269.11
收巢湖经信委购置机器人（自由度 N4）奖励	286 , 875.00		20 , 250.00	266, 625.00
收巢湖经信委工业强基技术改造设备补助	687 , 083.33		48 , 499.98	638, 583.35
收巢湖经信委奖补智能工厂和数字化车间	354 , 166.63		25 , 000.02	329, 166.61
收合肥投资补助镁合金 8-10#线数字化车间技术改造	668 , 383.29		47 , 179.98	621, 203.31
镁合金成品 5-7#线数字化车间技术改	5, 034, 720 .00		314, 67 0.00	4, 720, 050. 00
环境保护工艺技术改造项目[注 1]	10, 289, 630.36	45 3, 040.00	834, 64 2.40	9, 908, 027. 96
年产 10 万吨高性能镁基轻合金材料项目[注 2]	7, 188, 075 .00	7, 500, 60 0.00	1, 062, 585. 00	13, 626, 090.00
先进制造业和现代服务发展专项资金省专款	39, 351, 000.00		2, 017, 999. 98	37, 333, 000.02
2023 年度省新兴产业发展专项引导资金补助类事项拟支持项目	3, 250, 000 .00		166, 66 6.68	3, 083, 333. 32
年产 1000 万只方向盘项目固定资产投资第一期款[注 3]	2, 175, 704 .15	2, 270, 20 0.00	208, 11 0.87	4, 237, 793. 28
年产 15 万吨轻量化铝挤压型材及配套项目投资合作协议	9, 958, 333 .33		250, 00 0.02	9, 708, 333. 31
高邮经济开发区管理委员会技改奖励	713 , 695.00		45 , 555.00	668, 140.00
省工业和信息产业转型专项资金补贴项目	274 , 999.70		55 , 000.02	219, 999.68
高邮市 356 工业转型专项补贴	289 , 000.00		51 , 000.00	238, 000.00
2019 年度市级先进制造业发展引导资金项目	881 , 600.00		69 , 600.00	812, 000.00
工业经济百亿航母十亿方针三年培育计划	1, 469, 416 .81		114, 49 9.98	1, 354, 916. 83

技术改造和高质量发展扶持奖励	1,227,600.00		102,300.00	1,125,300.00
扬州市级先进制造业发展引导资金项目 2020 年度	310,660.12		22,189.98	288,470.14
扬州市级先进制造业发展引导资金项目 2020 年度	547,541.55		38,650.02	508,891.53
工业经济百亿航母十亿方针三年培育计划 2020	384,800.08		24,049.98	360,750.10
技术改造奖励资金 2021	1,141,760.08		71,359.98	1,070,400.10
扬州市级先进制造业发展引导资金项目 2021 年度	812,011.74		49,714.98	762,296.76
2020 年度高邮市工业经济百亿航母十亿方阵三年培育计划	3,052,000.00		163,500.00	2,888,500.00
2021 年度高邮市技术改造专项资金	2,161,833.33		109,000.02	2,052,833.31
2022 年度工业企业高质量发展-技术改造	3,139,517.50		158,295.00	2,981,222.50
2022 年市级智能化改造和数字化转型	2,538,000.00		141,000.00	2,397,000.00
2021 年度“工业企业高质量发展”、“企业技术改造专项引导”	409,860.00		22,770.00	387,090.00
2023 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目	1,916,666.65		100,000.02	1,816,666.63
土地补贴专项应付款	6,719,863.52		80,800.02	6,639,063.50
年产 3000 吨铝镁精密铸件	4,3750.00		7,500.00	36,250.00
扩展年产 3000 吨铝镁精密铸件	734,615.44		125,934.06	608,681.38
2020 年技术装备补贴	587,208.45		41,449.98	545,758.47
中央大气污染防治资金	3,040,833.23		205,000.02	2,835,833.21
专业镇专项资金	1,983,333.33		100,000.02	1,883,333.31
复杂与超大镁合金铸件开发与应用		278,358.77		278,358.77

【先进制造业进项税额 5% 加计抵减】		10,161,051.75	1,451,578.82	8,709,472.93
厂房租金		1,387,155.96	231,192.66	1,155,963.30
研发楼租金		455,212.48	37,934.38	417,278.10
合计	1	34,559,196.79	22,505,618.96	145,837,318.56

注 1：2024 年收到合肥市财政局根据合财资环[2022]656 号《关于下达 2021-2022 年中央大气污染防治资金（第二批）的通知》文件下发的环境保护工艺技术改造项目补助资金 453,040.00 元。

注 2：2024 年收到合肥市经济和信息化局根据《合肥市推动经济高质量发展若干政策》（合办[2021]号）、《2021 年合肥市推动经济高质量发展若干政策实施细则（先进制造业）》（合经信法规[2021]125 号）、民营经济高质量发展的若干意见及专精特新专项政策等文件下发的年产 10 万吨高性能镁基轻合金材料项目补助资金 7,500,600.00 元。

注 3：2024 年收到合肥市经济和信息化局根据《合肥市推动经济高质量发展若干政策》（合办[2021]号）、《2021 年合肥市推动经济高质量发展若干政策实施细则（先进制造业）》（合经信法规[2021]125 号）、民营经济高质量发展的若干意见及专精特新专项政策等文件下发的年产 1000 万只方向盘项目补助资金 2,270,200.00 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆博奥万盛工厂专项补助	20,000,000.00	20,000,000.00
待转销项税（一年以上）		
其他项目	86,792.46	509,490.85
合计	20,086,792.46	20,509,490.85

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	708,422,538.00		283,369,015.00			283,369,015.00	991,791,553.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,639,559,058.21			1,639,559,058.21
其他资本公积	2,560,600.00			2,560,600.00
合计	1,642,119,658.21			1,642,119,658.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,900,548 .83							-1,900,548.83
外币财务报表折算差额	- 1,900,548 .83							-1,900,548.83
其他综合收益合计	- 1,900,548 .83							-1,900,548.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	897,252.16			897,252.16
合计	897,252.16			897,252.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,736,794.32			180,736,794.32
合计	180,736,794.32			180,736,794.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,740,385,639.38	2,499,555,511.77
调整后期初未分配利润	2,740,385,639.38	2,499,555,511.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,787,442.46	121,339,260.42
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	91,648,881.45	64,642,253.80
转作股本的普通股股利	283,369,015.00	

期末未分配利润	2,485,155,185.39	2,556,252,518.39
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,955,508,822.71	3,487,990,251.18	3,392,875,825.96	3,007,190,525.40
其他业务	119,932,406.98	104,586,927.79	139,686,729.97	111,423,519.59
合计	4,075,441,229.69	3,592,577,178.97	3,532,562,555.93	3,118,614,044.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,466,643.31	1,925,924.22
教育费附加	1,139,603.74	2,061,360.04
资源税	1,921,417.95	4,773,585.00
房产税	5,384,672.65	3,140,727.40
土地使用税	6,065,597.65	3,187,334.62
印花税	3,988,861.90	3,314,582.53
关税		3,226,316.53
合计	19,966,797.20	21,629,830.34

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,797,409.85	27,199,786.77
公司经费	20,157,342.72	17,990,275.57
折旧摊销	18,716,849.50	11,697,447.94
安保服务	7,705,598.88	6,271,351.23
各项税费	1,476,933.79	496,315.56

其他支出	9,721,979.79	5,168,620.66
合计	90,576,114.53	68,823,797.73

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,354,797.72	5,720,698.27
差旅费	614,455.90	451,726.86
包装、运输费	23,436.00	1,437,521.28
业务招待费	795,893.82	834,621.00
其他支出	6,480,044.36	2,389,604.62
合计	15,268,627.80	10,834,172.03

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	146,289,531.84	106,391,767.09
直接人工	37,647,363.57	30,208,314.11
折旧费	10,522,990.49	10,496,842.85
其他	4,879,556.41	1,734,410.00
合计	199,339,442.31	148,831,334.05

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,819,519.81	53,537,258.01
减：利息收入	947,003.13	911,204.96
加：汇兑损失（减收益）	-6,273,235.36	-10,855,240.31
加：金融机构手续费	771,057.14	1,536,086.68
合计	50,370,338.46	43,306,899.42

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常经营相关的政府补助	35,821,829.67	14,121,344.77

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,731.47	-11,316.09
合计	2,731.47	-11,316.09

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,429,579.73	-8,364,222.75
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-3,349,970.19	-4,907,389.52
合计	-920,390.46	-13,271,612.27

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-999,404.18	775,841.20
应收账款坏账损失	-12,038,588.71	-2,371,102.59
其他应收款坏账损失	-482,922.24	-624,354.91
合计	-13,520,915.13	-2,219,616.30

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,436,574.17	25,769,262.33

合计	1,436,574.17	25,769,262.33
----	--------------	---------------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	-436,500.45	-2,241,782.03
其中：固定资产处置收益	-436,500.45	-2,241,782.03

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	569,658.00	5,356,526.72	
合计	569,658.00	5,356,526.72	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	85,000.00	10,234.55	
其他	613,748.31	2,128,809.74	
合计	677,498.99	2,996,331.90	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,883,980.57	12,438,331.75
递延所得税费用	-7,539,073.21	-6,513,405.32
合计	15,344,907.36	5,924,926.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	129,618,218.70
所得税费用	15,344,907.36

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	47,559,969.85	21,188,680.36
利息收入	947,003.13	911,204.96
合计	48,506,972.98	22,099,885.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,436.00	1,437,521.28
研发费	199,274,355.89	137,970,260.13
办公费	16,067,216.87	17,990,275.57
业务费	3,506,685.05	2,389,604.62
中介服务费	8,285,134.10	6,402,280.85
往来及划款	-219,786,017.83	-149,895,879.42
合计	7,370,810.08	16,294,063.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	114,273,311.34	139,196,388.13
加：资产减值准备	12,084,340.96	-24,084,943.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,284,618.31	210,873,611.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,581,867.06	5,100,321.51
长期待摊费用摊销	4,961,358.64	7,094,950.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	415,251.13	-339,112.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,249.32	2,580,894.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,731.47	11,316.09
财务费用（收益以“-”号填列）	49,179,307.61	51,047,302.86
投资损失（收益以“-”号填列）	920,390.46	8,364,222.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,608,630.64	-8,980,253.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-770,154.21	-97,452.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-185,746,380.48	149,085,369.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,891,832.98	-8,592,897.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,588,253.65	-237,295,795.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,290,218.70	293,963,921.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	327,729,166.45	308,295,328.60
减：现金的期初余额	359,419,828.22	246,240,224.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,690,661.77	62,055,104.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	327,729,166.45	359,419,828.22
其中：库存现金	54,010.55	27,095.23
可随时用于支付的银行存款	327,675,155.90	359,377,310.34
可随时用于支付的其他货币资金		15,422.65
三、期末现金及现金等价物余额	327,729,166.45	359,419,828.22

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	647,395.23	7.1268	4,613,856.33
欧元	529,656.58	7.6617	4,058,069.82
港币			
卢比	134,253,570.88	0.087154	11,700,735.72
应收账款			
其中：美元	36,415,108.78	7.1268	259,523,197.25
欧元	18,837,664.35	7.6617	144,328,532.95
港币			
应付账款			
其中：美元	5,551,934.21	7.1268	39,567,524.73
欧元	6,889,565.65	7.6617	52,785,785.14
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

本公司与瑞宝金属（香港）有限公司共同投资设立 WELBOW METALS INDIA PRIVATE LIMITED，2018 年 10 月 11 日在印度完成注册工作。公司类型：私人有限公司；注册资本：15,000 万卢比；注册地址：715-A, 7TH FLOOR, ANNA SALAI SPENCER PLAZA, CHENNAI, Chennai, Tamil Nadu, India, 600002。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入		

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	199,339,442.31	148,831,334.05
合计	199,339,442.31	148,831,334.05

其中：费用化研发支出	199,339,442.31	148,831,334.05
------------	----------------	----------------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本期未发生。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京云海金属贸易有限公司	100,000,000.00	南京	南京	贸易	100.00%		设立
南京云海轻金属精密制造有限公司	280,000,000.00	南京	南京	制造	100.00%		设立
五台云海镁业有限公司	350,000,000.00	五台	五台	制造	100.00%		设立
包头云海金属有限公司	6,880,000.00	包头	包头	制造	100.00%		设立
瑞宝金属（香港）有限公司	8,072,581.14	南京	香港	贸易	100.00%		设立
巢湖云海镁业有限公司	316,406,661.00	巢湖	巢湖	制造	69.50%		设立
巢湖云海新材料科技有限公司	1,000,000.00	巢湖	巢湖	制造		55.00%	设立
南京云海铝业有限公司	600,000,000.00	南京	南京	制造	100.00%		设立
运城云海铝业有限公司	48,000,000.00	运城	运城	制造	100.00%		设立
南京云丰废旧金属有限公司	1,000,000.00	南京	南京	贸易	100.00%		设立
宝武镁业（惠州）有限公司	50,000,000.00	惠州	惠州	制造	100.00%		设立
荆州云海精密制造有限公司	18,000,000.00	荆州	荆州	制造	100.00%		设立
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	300,000,000.00	扬州	扬州	制造	100.00%		购买
WELBOW METALS INDIA PRIVATE LIMITED	14,690,850.00	印度	金奈	制造	99.00%	1.00%	设立
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	194,366,667.00	重庆	重庆	制造	70.60%		购买
山东云信铝业科技有限公司	235,000,000.00	山东	聊城	制造	51.00%		设立
天津云海精	96,000,000.00	天津	天津	制造	100.00%		设立

密制造有限公司	.00						
天津六合镁制品有限公司	109,150,000.00	天津	天津	制造		100.00%	购买
巢湖云海轻金属精密制造有限公司	200,000,000.00	巢湖	巢湖	制造		100.00%	设立
安徽云海铝业有限公司	200,000,000.00	巢湖	巢湖	制造		100.00%	设立
安徽镁铝建筑模板科技有限公司	160,000,000.00	巢湖	巢湖	制造		100.00%	设立
全椒县宏信铝业有限公司	23,000,000.00	全椒	全椒	制造		100.00%	购买
甘肃宝镁西铁合金有限公司	500,000,000.00	兰州	兰州	制造		66.00%	购买
甘肃宝镁矿业有限公司	50,000,000.00	兰州	兰州	制造		80.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
巢湖云海镁业有限公司	30.50%	-3,515,310.94		521,540,878.29
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	29.40%	3,618,412.59		92,963,022.67
山东云信铝业科技有限公司	49.00%	-4,824,343.27		101,185,651.33
甘肃宝镁西铁合金有限公司	34.00%	-792,889.50		83,756,076.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
巢湖云海镁业有限公司	1,381,992,933.74	1,690,710,093.91	3,072,703,027.65	723,435,640.29	641,381,459.96	1,364,817,100.25	962,111,281.93	1,576,851,770.38	2,538,963,052.31	683,827,839.64	135,740,251.83	819,568,091.47
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	333,916,957.88	564,457,514.83	898,374,472.71	188,777,952.24	393,395,763.11	582,173,715.35	478,751,314.56	505,489,789.16	984,241,103.72	383,105,624.87	297,242,247.29	680,347,872.16
山东云信铝业科技有限公司	135,613,966.86	244,448,320.82	380,062,287.68	173,560,958.43		173,560,958.43	119,380,162.99	247,309,129.06	366,689,292.05	150,342,364.29	0.00	150,342,364.29
甘肃宝镁西铁合金有限公司	74,517,071.80	234,747,498.75	309,264,570.55	28,628,627.57		28,628,627.57	89,882,143.48	109,223,549.66	199,105,693.14	432,263.61	0.00	432,263.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
巢湖云海镁业有限公司	1,015,010,228.37	-11,509,033.44	-11,509,033.44	-360,211,255.84	908,273,691.14	56,179,166.61		132,446,038.07
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	215,400,162.29	12,307,525.80	12,307,525.80	26,061,890.73	264,594,581.25	9,797,312.87		-72,308,444.29
山东云信铝业科技有限公司	427,264,158.96	-9,845,598.51	-9,845,598.51	11,960,319.15	315,097,482.93	4,384,337.80		-30,420,207.07
甘肃宝镁西铁合金有限公司		-1,037,486.55	-1,037,486.55	-52,983,016.66				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排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	
巢湖宜安云海科技有限公司	巢湖	巢湖	制造	40.00%		权益法
安徽宝镁轻合金有限公司	青阳	青阳	制造	45.00%		权益法
宝玛克（合肥）科技有限	合肥	合肥	制造	13.41%		权益法

公司						
----	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	巢湖宜安云海科技有 限公司	安徽宝镁轻合金有 限公司	巢湖宜安云海科技有 限公司	安徽宝镁轻合金有 限公司
流动资产	180,016,938.62	961,137,839.55	240,779,950.81	1,488,131,896.93
非流动资产	419,694,499.59	7,064,239,114.02	427,151,072.13	6,386,650,599.56
资产合计	599,711,438.21	8,025,376,953.57	667,931,022.94	7,874,782,496.49
流动负债	225,594,039.72	1,970,462,346.68	283,631,317.05	1,215,049,759.66
非流动负债	122,007,607.58	3,662,706,505.34	118,762,876.66	4,284,225,900.00
负债合计	347,601,647.30	5,633,168,852.02	402,394,193.71	5,499,275,659.66
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	252,109,790.91	2,392,208,101.55	265,536,829.23	2,375,506,836.83
按持股比例计算的净资产份额	100,843,916.40	1,076,493,645.70	106,214,731.69	1,068,978,076.57
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	100,843,916.40	1,076,493,645.70	106,214,731.69	1,068,978,076.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	121,924,581.99	202,709,757.85	153,775,313.81	
净利润	-13,207,015.61	16,431,739.07	-7,869,316.39	-12,264,691.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-13,207,015.61	16,431,739.07	-7,869,316.39	-12,264,691.85
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	82,100,517.15	81,782,413.76
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	318,103.39	302,615.14
--综合收益总额	318,103.39	302,615.14

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

- 联营企业向本公司转移资金的能力不存在受到限制的情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

- 不存在联营企业发生超额亏损未予确认情况。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

- 未发现与联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	134,559,196.79	20,663,250.52		10,958,370.15		144,264,077.16	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	24,594,332.48	6,879,822.39

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资，借款，应收账款，应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- **风险管理目标和政策**

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效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

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

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司美元、欧元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六.58.外币货币性项目，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变化而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

- **信用风险**

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

1、合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

2、附注十一、5、（2）披露的关联担保合同金额。

为降低信用风险，本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素对客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

- **流动风险**

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的业务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宝钢金属有限公司	上海市宝山区	有色金属冶炼和压延加工业	555,499.0084	21.53%	21.53%

本企业的母公司情况的说明

根据公司公告，根据《关于同意南京云海特种金属股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1685号）核准了南京云海特种金属股份有限公司向宝钢金属有限公司发行股份事项，宝钢金属有限公司持有公司 152,499,155 股股票，持股比例为 21.53%；梅小明持有公司 116,559,895 股股票，持股比例为 16.45%；结合《合作框架协议》中公司党委会建立、董事会改选、监事会改选、高级管理人员设置等公司治理及人事安排，公司控股股东变更为宝钢金属有限公司，实际控制人变更为国务院国资委。

本企业最终控制方是国务院国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海宝信软件股份有限公司	宝钢金属兄弟公司宝钢股份之子公司
青阳宝镁精密制造有限公司	联营企业安徽宝镁轻合金有限公司之子公司
宝钢工程技术集团有限公司	宝钢金属兄弟公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
巢湖宜安云海科技有限公司	商 品\劳务	10,928,776.01	30,000,000.00	否	11,061,753.57
宝钢金属及关联公司	商 品\劳务	763,010.66	100,000,000.00	否	783,885,788.49
安徽宝镁轻合金有限公司	商 品\劳务	22,360,673.21	510,100,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巢湖宜安云海科技有限公司	商 品\劳务	28,040,067.95	32,060,065.90
宝钢金属及关联公司	商 品\劳务	23,798,044.86	19,386,943.22
安徽宝镁轻合金有限公司	商 品\劳务	29,630,941.99	9,536,120.99

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巢湖云海镁业有限公司	5,000.00	2023年08月17日	2024年08月16日	否
巢湖云海镁业有限公司	5,000.00	2023年08月16日	2024年08月15日	否
巢湖云海镁业有限公司	2,000.00	2023年08月16日	2024年08月15日	否
巢湖云海镁业有限公司	6,000.00	2024年01月05日	2025年01月05日	否
安徽云海铝业有限公司	14,980.00	2023年06月01日	2031年05月31日	否
安徽云海铝业有限公司	6,420.00	2023年10月27日	2031年05月31日	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	3,980.00	2023年06月19日	2024年07月14日	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	6,000.00	2023年10月27日	2025年04月27日	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	4,875.00	2023年12月22日	2025年06月20日	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	2,990.00	2023年08月25日	2026年08月24日	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	1,990.00	2023年09月08日	2026年09月07日	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	6,000.00	2023年11月20日	2026年11月16日	否
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	5,000.00	2023年12月05日	2026年12月04日	否
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	4,000.00	2023年09月25日	2024年09月24日	否
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	3,753.83	2023年11月15日	2024年11月14日	否
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	5,000.00	2024年01月31日	2025年07月19日	否
山东云信铝业科技有限公司	1,000.00	2023年09月28日	2024年09月13日	否
山东云信铝业科技有限公司	1,150.00	2023年11月09日	2024年11月07日	否
山东云信铝业科技有限公司	350.00	2023年11月09日	2024年11月07日	否
山东云信铝业科技有限公司	500.00	2023年09月28日	2024年09月13日	否
山东云信铝业科技有限公司	1,550.00	2024年02月23日	2025年02月21日	否
山东云信铝业科技有限公司	450.00	2024年02月23日	2025年02月21日	否
五台云海镁业有限公司	15,000.00	2023年12月21日	2024年12月20日	否
五台云海镁业有限公司	11,980.00	2024年02月21日	2025年02月21日	否
五台云海镁业有限公司	2,200.00	2024年02月02日	2025年02月02日	否
巢湖宜安云海科技有限公司	800.00	2023年11月24日	2024年11月23日	否
巢湖宜安云海科技有限公司	400.00	2023年11月14日	2024年11月13日	否
巢湖宜安云海科技有限公司	1,200.00	2023年07月24日	2024年07月24日	否
巢湖宜安云海科技有限公司	1,600.00	2023年11月21日	2024年11月21日	否
巢湖宜安云海科技有限公司	3,120.00	2023年06月28日	2026年06月28日	否
巢湖宜安云海科技有限公司	600.00	2024年01月15日	2025年01月15日	否
巢湖宜安云海科技有限公司	560.00	2024年03月26日	2025年03月26日	否

巢湖宜安云海科技有限公司	600.00	2024 年 06 月 07 日	2025 年 06 月 07 日	否
--------------	--------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	19,600,000.00	2023 年 06 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	否
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	19,800,000.00	2023 年 08 月 15 日	2025 年 02 月 14 日	否
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	100,000,000.00	2023 年 09 月 22 日	2024 年 09 月 21 日	否
五台云海镁业有限公司	100,000,000.00	2023 年 09 月 22 日	2024 年 09 月 20 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巢湖宜安云海科技有限公司	11,753,465.15	587,673.26	17,433,974.77	871,698.74
应收账款	安徽宝镁轻合金有限公司	2,603,312.71	130,165.64	1,282,799.23	64,139.96
应收账款	宝钢金属有限公司		0.00	11,966,543.00	598,327.15
应收账款	宝玛克(合肥)	18,009,375.06	900,468.75	22,617,142.51	1,130,857.12

	科技有限公司				
应收账款	青阳宝镁精密制造有限公司			2,104,322.57	105,216.13
应收账款	宝钢工程技术集团有限公司	376,902.24	18,845.11		
	合计	32,743,055.16	1,637,152.76	55,404,782.08	2,770,239.10
应收票据	巢湖宜安云海科技有限公司			30,000,000.00	1,500,000.00
	合计			30,000,000.00	1,500,000.00
预付账款	上海宝信软件股份有限公司	6,690,329.41		216,265.13	
	合计	6,690,329.41		216,265.13	
其他应收款	巢湖宜安云海科技有限公司	24,798.17		43,419.91	2,171.00
其他应收款	安徽宝镁轻合金有限公司	11,730.06		7,308.04	365.40
	合计	36,528.23		50,727.95	2,536.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宝钢金属有限公司	650,135.01	163,299,082.47
应付账款	巢湖宜安云海科技有限公司		4,846,852.27
	合计	650,135.01	168,145,934.74
预收账款	宝玛克（合肥）科技有限公司		1,155,963.30
	合计		1,155,963.30

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	91,767,493.80	81,593,288.85
1 至 2 年		15,573,049.62
2 至 3 年		8,126,523.15
合计	91,767,493.80	105,292,861.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,767,493.80	100.00%	4,588,374.69	5.00%	87,179,119.11	105,292,861.62	100.00%	10,444,883.61	9.92%	94,847,978.01
其中：										
账龄组合	91,767,493.80	100.00%	4,588,374.69	5.00%	87,179,119.11	105,292,861.62	100.00%	10,444,883.61	9.92%	94,847,978.01
合计	91,767,493.80	100.00%	4,588,374.69	5.00%	87,179,119.11	105,292,861.62	100.00%	10,444,883.61	9.92%	94,847,978.01

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,444,883.61	-				4,588,374.69
合计	10,444,883.61	-				4,588,374.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	92,338,080.09	92,338,080.09
其他应收款	1,353,373,091.72	1,215,724,314.99
合计	1,445,711,171.81	1,308,062,395.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	92,338,080.09	92,338,080.09
合计	92,338,080.09	92,338,080.09

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	1,351,583,177.39	1,248,741,861.22
保证金及押金	1,192,581.19	1,192,581.19
经营性往来	158,455.09	158,455.09
拆迁款	86,264,118.11	86,264,118.11
合计	1,439,198,331.78	1,336,357,015.61

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,351,959,786.56	1,019,050,239.93
1 至 2 年		201,303,072.33
2 至 3 年		26,432,323.85

3 年以上	87,238,545.22	89,571,379.50
3 至 4 年	86,264,118.11	87,196,840.36
4 至 5 年		625,592.49
5 年以上	974,427.11	1,748,946.65
合计	1,439,198,331.78	1,336,357,015.61

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	120,632,700.62			120,632,700.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-34,807,460.56			-34,807,460.56
2024 年 6 月 30 日余额	85,825,240.06			85,825,240.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	120,632,700.62	-34,807,460.56				85,825,240.06
合计	120,632,700.62	-34,807,460.56				85,825,240.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,773,596,63 4.36		3,773,596,63 4.36	3,707,596,63 4.36		3,707,596,63 4.36
对联营、合营企业投资	1,259,404,80 1.75		1,259,404,80 1.75	1,256,975,22 2.02		1,256,975,22 2.02
合计	5,033,001,43 6.11		5,033,001,43 6.11	4,964,571,85 6.38		4,964,571,85 6.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
巢湖云海镁业有限公司	419,661,881.84						419,661,881.84	
五台云海镁业有限公司	617,000,000.00						617,000,000.00	
南京云海轻金属精密有限公司	280,000,000.00						280,000,000.00	
南京云海铝业有限公司	600,000,000.00						600,000,000.00	
瑞宝金属(香港)有限公司	17,718,593.67						17,718,593.67	
南京云海金属贸易有限公司	102,837,638.84						102,837,638.84	
运城云海铝业有限公司	82,511,581.07						82,511,581.07	
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
宝武镁业(惠州)有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
包头市云海金属有限公司	5,209,858.84						5,209,858.84	
荆州云海精密制造有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
南京云丰废旧金属回收有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
重庆博奥镁铝金属制造有限公司	258,643,314.00						258,643,314.00	
瑞宝金属印度公司	14,663,766.10						14,663,766.10	
山东云信铝业科技有限公司	119,850,000.00						119,850,000.00	
天津云海精密制造	96,000,000.00						96,000,000.00	

有限公司									
巢湖云海轻金属精密制造有限公司	200,000,000.00							200,000,000.00	
安徽云海铝业有限公司	200,000,000.00							200,000,000.00	
安徽镁铝建筑模板科技有限公司	162,500,000.00							162,500,000.00	
甘肃宝镁西铁合金有限公司	132,000,000.00		66,000,000.00					198,000,000.00	
合计	3,707,596,634.36		66,000,000.00					3,773,596,634.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
巢湖宜安云海科技有限公司	106,214,731.69				-5,282,806.24						100,931,925.45	
安徽宝镁轻合金有限公司	1,068,978,076.57				7,394,282.58						1,076,372,359.15	
宝玛克(合肥)科技有限公司	81,782,413.76				318,103.39						82,100,517.15	
小计	1,256,975,222.02				2,429,579.73						1,259,404,801.75	
合计	1,256,975,222.02				2,429,579.73						1,259,404,801.75	

	222.0 2				73						801.7 5
--	------------	--	--	--	----	--	--	--	--	--	------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,700,058.20	27,622,473.04	933,567,225.24	878,856,510.29
其他业务	52,626,328.43	11,539,783.17	76,932,042.00	76,417,305.24
合计	80,326,386.63	39,162,256.21	1,010,499,267.24	955,273,815.53

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	156,898,924.97	123,860,296.90
权益法核算的长期股权投资收益	2,429,579.73	-8,364,222.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,058,220.69	-2,328,877.57
合计	158,270,284.01	113,167,196.58

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-436,500.45	
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）	23,855,701.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,651.35	
减：所得税影响额	3,967,986.44	
少数股东权益影响额（税后）	2,899,806.62	
合计	16,429,756.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.1208	0.1208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.1042	0.1042

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

宝武镁业科技股份有限公司

2024 年 7 月 29 日