

云南云铝涌鑫铝业有限公司

已审财务报表

2024年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 4
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	5	- 6
合并利润表		7
合并所有者权益变动表		8
合并现金流量表	9	- 10
公司资产负债表	11	- 12
公司利润表		13
公司所有者权益变动表		14
公司现金流量表	15	- 16
财务报表附注	17	- 65



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街 1 号
东方广场安永大楼 17 层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2025）审字第80017041_A01号
云南云铝涌鑫铝业有限公司

云南云铝涌鑫铝业有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了云南云铝涌鑫铝业有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的云南云铝涌鑫铝业有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南云铝涌鑫铝业有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80017041_A01号
云南云铝涌鑫铝业有限公司

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估云南云铝涌鑫铝业有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南云铝涌鑫铝业有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80017041_A01号
云南云铝涌鑫铝业有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南云铝涌鑫铝业有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南云铝涌鑫铝业有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就云南云铝涌鑫铝业有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80017041_A01号
云南云铝涌鑫铝业有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



郭晶

中国注册会计师：郭 晶



崔二娜

中国注册会计师：崔二娜

中国 北京

2025 年 4 月 27 日

云南云铝涌鑫铝业有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注六	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	1	188,522,262.05	14,845,506.10
其中：存放财务公司款项		188,403,430.84	9,715,182.98
应收账款	2	197,603,967.95	188,874,942.95
应收款项融资	3	15,443,022.98	5,735,965.51
预付款项		6,416,704.43	5,397,999.07
应收资金集中管理款	4	672,386,279.03	442,199,465.79
其他应收款	5	2,757,152.95	4,789,763.66
存货	6	441,748,059.09	389,167,109.61
其他流动资产	7	2,264.15	11,490,565.29
流动资产合计		1,524,879,712.63	1,062,501,317.98
非流动资产			
固定资产	8	1,527,952,714.10	1,672,383,679.21
在建工程	9	19,715,047.20	20,389,515.01
使用权资产	10	20,503,569.87	22,508,275.87
无形资产	11	64,286,993.91	65,653,942.75
递延所得税资产	12	28,375,470.00	36,409,506.51
其他非流动资产	13	62,806,317.32	62,806,317.32
非流动资产合计		1,723,640,112.40	1,880,151,236.67
资产总计		3,248,519,825.03	2,942,652,554.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
合并资产负债表(续)
2024年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款	14	-	70,000,000.00
应付票据	15	90,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	16	238,953,379.99	201,738,651.69
合同负债		6,675,895.98	1,737,300.89
应付职工薪酬	17	28,572,167.28	28,099,981.29
应交税费	18	22,328,612.90	46,005,403.55
其他应付款	19	46,355,107.03	61,785,167.21
一年内到期的非流动负债		460,889.84	1,258,424.99
其他流动负债		867,866.48	225,849.11
流动负债合计		434,213,919.50	460,850,778.73
非流动负债			
租赁负债		-	238,165.17
长期应付职工薪酬		936,656.33	1,140,092.04
递延收益	20	457,593.62	2,296,066.62
递延所得税负债	12	3,989,589.79	4,647,472.29
非流动负债合计		5,383,839.74	8,321,796.12
负债合计		439,597,759.24	469,172,574.85
所有者权益			
实收资本	21	1,435,064,727.00	1,435,064,727.00
资本公积	22	12,727,273.00	12,727,273.00
专项储备		14,132,764.85	14,872,093.76
盈余公积	23	188,301,964.24	130,337,087.95
未分配利润	24	1,079,897,712.68	805,406,382.80
归属于母公司所有者权益合计		2,730,124,441.77	2,398,407,564.51
少数股东权益		78,797,624.02	75,072,415.29
所有者权益合计		2,808,922,065.79	2,473,479,979.80
负债和所有者权益总计		3,248,519,825.03	2,942,652,554.65

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
合并利润表
2024 年度

人民币元

	附注六	2024年	2023年
营业收入	25	6,623,153,982.01	5,075,403,758.40
减：营业成本	25	5,809,215,913.60	4,289,338,772.08
税金及附加	26	34,620,038.28	30,223,984.52
销售费用		8,364,448.15	9,901,361.11
管理费用		58,876,384.31	48,767,819.77
研发费用		4,842,219.03	5,767,148.43
财务费用	27	(7,930,917.04)	(3,915,177.06)
其中：利息费用	27	1,843,694.86	2,431,656.00
利息收入	27	9,909,741.66	6,530,335.68
加：其他收益	28	30,852,449.88	21,763,939.49
信用减值转回/(损失)	29	1,073,393.94	(1,098,855.31)
资产减值损失	30	(7,923,311.30)	-
资产处置收益	31	41,384.77	215,399.01
营业利润		739,209,812.97	716,200,332.74
加：营业外收入	32	1,037,063.26	23,500.17
减：营业外支出		413,080.20	16,387.84
利润总额		739,833,796.03	716,207,445.07
减：所得税费用	33	109,572,252.47	106,532,732.28
净利润		630,261,543.56	609,674,712.79
按经营持续性分类			
持续经营净利润		630,261,543.56	609,674,712.79
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		612,456,206.17	603,754,544.36
少数股东损益		17,805,337.39	5,920,168.43
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		630,261,543.56	609,674,712.79
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		612,456,206.17	603,754,544.36
归属于少数股东的综合收益总额		17,805,337.39	5,920,168.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2024 年度

人民币元

2024年度

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	14,872,093.76	130,337,087.95	805,406,382.80	2,398,407,564.51
二、本年初余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	14,872,093.76	130,337,087.95	805,406,382.80	2,398,407,564.51
三、本年增减变动金额	-	-	(739,328.91)	57,964,876.29	274,491,329.88	331,716,877.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	612,456,206.17	612,456,206.17
(二) 利润分配	-	-	-	57,964,876.29	(337,964,876.29)	(280,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	57,964,876.29	(57,964,876.29)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(280,000,000.00)	(280,000,000.00)
(三) 专项储备	-	-	(739,328.91)	-	-	(739,328.91)
1. 本年提取	-	-	17,765,912.46	-	-	17,765,912.46
2. 本年使用	-	-	(18,505,241.37)	-	-	(18,505,241.37)
四、本年年末余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	14,132,764.85	188,301,964.24	1,079,897,712.68	2,730,124,441.77

2023年度

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	19,464,480.18	68,302,242.36	263,686,684.03	1,799,245,406.57
二、本年初余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	19,464,480.18	68,302,242.36	263,686,684.03	1,799,245,406.57
三、本年增减变动金额	-	-	(4,592,386.42)	62,034,845.59	541,719,698.77	599,162,157.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	603,754,544.36	603,754,544.36
(二) 利润分配	-	-	-	62,034,845.59	(62,034,845.59)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	62,034,845.59	(62,034,845.59)	-
(三) 专项储备	-	-	(4,592,386.42)	-	-	(4,592,386.42)
1. 本年提取	-	-	19,626,186.04	-	-	19,626,186.04
2. 本年使用	-	-	(24,218,572.46)	-	-	(24,218,572.46)
四、本年年末余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	14,872,093.76	130,337,087.95	805,406,382.80	2,398,407,564.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
合并现金流量表
2024 年度

人民币元

	附注六	2024年	2023年
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		6,436,294,952.17	5,015,774,506.58
收到的税费返还		19,321,890.40	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,265,765.81	9,658,555.94
经营活动现金流入小计		6,468,882,608.38	5,025,433,062.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,162,038,529.09	4,239,555,641.60
支付给职工以及为职工支付的现金		178,578,168.51	174,789,786.76
支付的各项税费		298,249,230.68	217,633,776.50
支付其他与经营活动有关的现金		21,839,695.69	22,208,097.77
经营活动现金流出小计		5,660,705,623.97	4,654,187,302.63
经营活动产生的现金流量净额	33	808,176,984.41	371,245,759.89
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	412,611.10
投资活动现金流入小计		-	412,611.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,014,572.16	27,580,416.02
支付其他与投资活动有关的现金		220,371,797.97	182,001,830.02
投资活动现金流出小计		243,386,370.13	209,582,246.04
投资活动产生的现金流量净额		(243,386,370.13)	(209,169,634.94)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
合并现金流量表(续)
2024 年度

人民币元

	附注六	2024年	2023年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,904,708.33	264,230,555.55
支付其他与筹资活动有关的现金		50,209,150.00	542,930.55
筹资活动现金流出小计		446,113,858.33	334,773,486.10
筹资活动产生的现金流量净额		(386,113,858.33)	(264,773,486.10)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、 现金及现金等价物净增加额	34	178,676,755.95	(102,697,361.15)
加：年初现金及现金等价物余额		9,845,506.10	112,542,867.25
六、 年末现金及现金等价物余额	35	188,522,262.05	9,845,506.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注十	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		21,522.96	5,024,755.71
应收账款	1	246,124,359.17	184,079,463.31
应收款项融资		15,443,022.98	-
预付款项		5,820,176.94	3,673,164.34
应收资金集中管理款	2	672,386,279.03	442,199,465.79
其他应收款	3	2,529,026.13	4,947,634.52
存货		378,370,028.61	283,241,286.63
流动资产合计		1,320,694,415.82	923,165,770.30
非流动资产			
长期股权投资	4	33,762,000.00	33,762,000.00
固定资产		1,420,060,328.38	1,566,072,805.26
在建工程		19,715,047.20	7,358,761.24
使用权资产		20,503,569.87	22,508,275.87
无形资产		64,286,993.91	65,653,942.75
递延所得税资产		27,570,704.79	30,385,560.58
其他非流动资产		62,806,317.32	62,806,317.32
非流动资产合计		1,648,704,961.47	1,788,547,663.02
资产总计		2,969,399,377.29	2,711,713,433.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
资产负债表(续)
2024年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
应付票据		—	50,000,000.00
应付账款		218,840,457.03	189,158,310.20
合同负债		5,577,180.20	1,609,347.73
应付职工薪酬		25,506,151.08	25,889,943.11
应交税费		14,882,677.33	42,270,511.60
其他应付款		15,599,200.84	9,474,731.92
一年内到期的非流动负债		460,889.84	1,258,424.99
其他流动负债		725,033.43	209,215.20
流动负债合计		281,591,589.75	319,870,484.75
非流动负债			
租赁负债		—	238,165.17
长期应付职工薪酬		936,656.33	1,140,092.04
递延收益		457,593.62	2,296,066.62
非流动负债合计		1,394,249.95	3,674,323.83
负债合计		282,985,839.70	323,544,808.58
所有者权益			
实收资本		1,435,064,727.00	1,435,064,727.00
资本公积		12,727,273.00	12,727,273.00
专项储备		8,435,706.03	9,839,556.08
盈余公积		188,301,964.24	130,337,087.95
未分配利润		1,041,883,867.32	800,199,980.71
所有者权益合计		2,686,413,537.59	2,388,168,624.74
负债和所有者权益总计		2,969,399,377.29	2,711,713,433.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
利润表
2024 年度

人民币元

	附注十	2024年	2023年
营业收入	5	5,946,998,005.31	4,694,118,664.30
减：营业成本	5	5,223,492,259.11	3,910,283,616.34
税金及附加		31,182,533.52	28,172,509.12
销售费用		8,360,084.94	9,897,562.04
管理费用		50,690,544.31	41,839,611.10
研发费用		4,737,889.06	4,518,078.97
财务费用		(8,839,292.50)	(6,337,713.44)
其中：利息费用		429,836.53	438,915.94
利息收入		9,311,850.18	6,923,432.42
加：其他收益		30,848,039.90	21,759,370.50
投资收益	6	15,300,000.00	—
信用减值损失		11,694.65	(34,318.15)
资产减值损失		(7,923,311.30)	—
资产处置收益		41,384.77	215,399.01
营业利润		675,651,794.89	727,685,451.53
加：营业外收入		1,028,800.04	20,900.17
减：营业外支出		28,160.65	10,000.00
利润总额		676,652,434.28	727,696,351.70
减：所得税费用		97,003,671.38	107,347,895.79
净利润		579,648,762.90	620,348,455.91
其中：持续经营净利润		579,648,762.90	620,348,455.91
综合收益总额		579,648,762.90	620,348,455.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



云南云铝涌鑫铝业有限公司
所有者权益变动表
2024 年度

人民币元

2024年度	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	9,839,556.08	130,337,087.95	800,199,980.71	2,388,168,624.74
二、本年增减变动金额	-	-	(1,403,850.05)	57,964,876.29	241,683,886.61	298,244,912.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	579,648,762.90	579,648,762.90
(三) 利润分配	-	-	-	57,964,876.29	(337,964,876.29)	(280,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	57,964,876.29	(57,964,876.29)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(280,000,000.00)	(280,000,000.00)
(五) 专项储备	-	-	(1,403,850.05)	-	-	(1,403,850.05)
1. 本年提取	-	-	13,538,237.33	-	-	13,538,237.33
2. 本年使用	-	-	(14,942,087.38)	-	-	(14,942,087.38)
三、本年年末余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	8,435,706.03	188,301,964.24	1,041,883,867.32	2,686,413,537.59

2023年度	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	16,800,151.28	68,302,242.36	241,886,370.39	1,774,780,764.03
二、本年增减变动金额	-	-	(6,960,595.20)	62,034,845.59	558,313,610.32	613,387,860.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	620,348,455.91	620,348,455.91
(三) 利润分配	-	-	-	62,034,845.59	(62,034,845.59)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	62,034,845.59	(62,034,845.59)	-
(五) 专项储备	-	-	(6,960,595.20)	-	-	(6,960,595.20)
1. 本年提取	-	-	14,692,209.60	-	-	14,692,209.60
2. 本年使用	-	-	(21,652,804.80)	-	-	(21,652,804.80)
三、本年年末余额	1,435,064,727.00	12,727,273.00	9,839,556.08	130,337,087.95	800,199,980.71	2,388,168,624.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
现金流量表
2024 年度

人民币元

	附注十	2024年	2023年
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		5,618,000,637.74	4,766,967,233.53
收到的税费返还		19,321,890.40	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,383,425.58	7,444,547.10
经营活动现金流入小计		5,648,705,953.72	4,774,411,780.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,685,371,824.61	3,921,120,383.54
支付给职工以及为职工支付的现金		161,383,292.29	159,626,207.50
支付的各项税费		277,863,517.37	203,994,823.69
支付其他与经营活动有关的现金		17,649,163.32	20,477,349.30
经营活动现金流出小计		5,142,267,797.59	4,305,218,764.03
经营活动产生的现金流量净额		506,438,156.13	469,193,016.60
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		15,300,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	412,611.10
投资活动现金流入小计		15,300,000.00	412,611.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,369,590.91	25,682,993.96
支付其他与投资活动有关的现金		220,371,797.97	182,001,830.02
投资活动现金流出小计		241,741,388.88	207,684,823.98
投资活动产生的现金流量净额		(226,441,388.88)	(207,272,212.88)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

云南云铝涌鑫铝业有限公司
现金流量表（续）
2024 年度



人民币元

	附注十	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,000,000.00	262,000,000.00
筹资活动现金流出小计		280,000,000.00	262,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		(280,000,000.00)	(262,000,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(3,232.75)	(79,196.28)
加：年初现金及现金等价物余额		24,755.71	103,951.99
六、年末现金及现金等价物余额		21,522.96	24,755.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

云南云铝涌鑫铝业有限公司(以下简称“本公司”)是由云南铝业股份有限公司(以下简称“云铝股份”)等6家公司于2005年6月30日在中华人民共和国云南省红河州建水县成立的有限责任公司,注册资本7,060万元。其中云铝股份出资1,800万元,持股25.50%;佛山市成拓有色金属贸易有限公司(以下简称“佛山成拓”)出资1,500万元,持股21.25%;云南冶金集团股份有限公司(以下简称“冶金集团”)出资1,300万元,持股18.41%;云南建水锰矿有限责任公司出资1,260万元,持股17.85%;云南凯鑫工贸有限公司出资500万元,持股7.08%;云南雁昆经贸有限公司出资500万元,持股7.08%;镇江碳素有限公司出资200万元,持股2.83%。2006年,佛山成拓将其持有的本公司7.08%的股权转让给佛山市永信德铝业有限公司,其余股东出资额及持股无变化。

2007年至2015年期间,本公司注册资本由原来的7,060万元陆续增加至103,506.4727万元,其中云铝股份出资49,354.1818万元,持股47.68%;冶金集团出资44,725.0909万元,持股43.21%;佛山成拓出资3,120万元,持股3.01%;云南建水锰矿有限责任公司出资2,923.20万元,持股2.83%;佛山市永信德铝业有限公司出资1,760.00万元,持股1.70%;云南凯鑫工贸有限公司出资1,160.00万元,持股1.12%;镇江碳素有限公司出资464.00万元,持股0.45%。

2015年至2018年期间,云铝股份继续对本公司增资共计40,000万元,本公司注册资本由103,506.4727万元增加至143,506.4727万元,由于其他股东方未同比例出资且股东内部进行股权转让后,各方股东的出资额和持股比例:云铝股份出资96,628.8537万元,持股67.33%;冶金集团出资38,716.8435万元,持股26.98%;佛山成拓出资2,700.8676万元,持股1.88%;云南建水锰矿有限责任公司出资2,530.5053万元,持股1.76%;佛山市永信德铝业有限公司出资1,523.5664万元,持股1.06%;云南凯鑫工贸有限公司出资1,004.1688万元,持股0.71%;镇江碳素有限公司出资401.6675万元,持股0.28%。

2022年6月,云南建水锰矿有限责任公司将其持有的本公司1.76%的股权全部转让给冶金集团。本次转让完成后,冶金集团对本公司的持股比例由原来的26.98%变更为28.74%。

本公司的母公司为云铝股份,最终控制方为中国铝业集团有限公司(以下简称“中铝集团”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为:重熔用铝锭及铝加工制品的加工及销售、有色金属产品的贸易业务。于2024年度,本集团的主营业务为生产及销售重熔用铝锭及铝加工制品。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

二、 财务报表的编制基础（续）

本财务报表以持续经营为基础列报。

遵循企业会计准则的声明

本集团2024年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团2024年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

3. 合并财务报表

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

3. 合并财务报表（续）

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以云铝涌鑫为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从云铝涌鑫的角度对该交易予以调整。

4. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

金融资产分类和计量

本集团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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量的债务工具投资

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（续）

债务工具（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

除上述应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（续）

终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，使用不可观察输入值。

6. 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

7. 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资。

子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

8. 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40年	3.00%至5.00%	2.38%-6.47%
机器设备	8-22年	3.00%至5.00%	4.32%-12.13%
运输工具	6-12年	3.00%至5.00%	7.92%-16.17%
其他	7-12年	3.00%至5.00%	7.92%-13.86%

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 固定资产（续）

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、12）。

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

9. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、12）。

10. 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件等。无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

土地使用权

土地使用权按使用年限50年平均摊销。

电解铝生产指标

电解铝生产指标按预计受益年限平均摊销。

非专利技术

非专利技术按预计更新年限5年平均摊销。

软件

软件按预计使用年限10年平均摊销

定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 无形资产（续）

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、12）。

11. 研究开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

12. 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

14. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。同时，经政府批准，本集团为员工支付补充养老保险金，并由符合国家规定的法人受托机构受托管理。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

15. 预计负债

因生产电解铝等产品而形成的环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数，因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他应付款。

16. 与客户之间的合同产生的收入

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团将生产的铝加工制品销售予客户。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

17. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等，但是不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

19. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的土地使用权及机器设备。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：
(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 租赁（续）

作为承租人（续）

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本集团经营租出自有的土地使用权时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

20. 安全生产费

本集团按照中国相关政府部门的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

21. 分部信息

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 分部信息（续）

本集团的业务单一，为在中国境内从事铝产品的生产、销售及其他配套业务，全部资产均位于中国大陆。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团将不呈报分部信息。

22. 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

23. 会计政策和会计估计变更

本年度本集团无重要会计政策和会计估计变更。

四、 税项

1、本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税(1)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%及 3%
城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加	缴纳的增值税税额	5%、3%、2%
企业所得税(2)	应纳税所得额	15%

四、 税项

1、本集团本年度主要税项及其税率列示如下：（续）

- (1) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告[2019]39号）及相关规定，自2019年4月1日起，云铝涌鑫销售商品业务收入适用的增值税税率为13%，云铝涌鑫提供货物运输等服务业务收入适用的增值税税率为9%，云铝涌鑫提供的劳务服务业收入适用的增值税税率为6%。部分业务采用简易征收办法，适用税率为5%及3%。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告[2023年]43号）的规定，本公司作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减增值税应纳税额。

- (2) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2023]37号）规定，云铝涌鑫在2024年1月1日至2027年12月31日的期间内，新购买的低于伍百万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

2024 年，本公司云铝涌鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202153000289），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024 年度云铝涌鑫适用的企业所得税税率为 15%（2023 年度：15%）。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税(2011)58 号），及 2012 年 4 月 6 日国家税务总局 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的减按 15%的税率征收企业所得税。根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局及国家发展改革委发布的 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的减按 15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司云南涌顺铝业有限公司（以下简称“涌顺公司”）的主营业务产品重熔用铝锭、重熔用精铝锭及铸造铝合金符合《产业结构调整指导目录(2019 年本)》鼓励类项目，且当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上。于 2024 年度，涌顺公司按照 15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款	118,831.21	130,323.12
其他货币资金	—	5,000,000.00
财务公司存款	188,403,430.84	9,715,182.98
合计	<u>188,522,262.05</u>	<u>14,845,506.10</u>

于2024年12月31日，本集团无受限资金，上年其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金存款5,000,000.00元。（2023年12月31日：5,000,000.00元）。

于2024年12月31日，存放于同受本公司之最终母公司中铝集团控制的中铝财务有限责任公司（以下简称“中铝财务”）的款项余额为188,403,430.84元（2023年12月31日：9,715,182.98元），按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

2. 应收账款

	2024年12月31日	2023年12月31日
应收账款	197,603,993.85	189,939,157.22
减：应收账款坏账准备	<u>25.90</u>	<u>1,064,214.27</u>
合计	<u>197,603,967.95</u>	<u>188,874,942.95</u>

（1）按账龄披露

	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	<u>197,603,993.85</u>	<u>189,939,157.22</u>

（2）应收账款坏账准备的变动

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2024年	<u>1,064,214.27</u>	<u>108.11</u>	<u>(1,064,296.48)</u>	<u>25.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

（2）应收账款坏账准备的变动（续）

应收账款坏账计提方法分类披露如下：

1) 按单项计提坏账准备

名称	2024年12月31日				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
云铝股份	197,425,294.30	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝沥鑫铝业有限公司	69,500.00	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
	<u>197,494,794.30</u>	<u>-</u>			

名称	2023年12月31日				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
云铝股份	143,617,990.74	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝绿源慧邦工程技术 有限公司	3,062,456.88	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝汇鑫经贸有限公司	375,075.00	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
	<u>147,055,522.62</u>	<u>-</u>			

2) 按组合计提坏账准备

名称	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	109,199.55	25.90	0.02%	42,883,634.60	1,064,214.27	2.48%
	<u>109,199.55</u>	<u>25.90</u>		<u>42,883,634.60</u>	<u>1,064,214.27</u>	

3. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	<u>15,443,022.98</u>	<u>5,735,965.51</u>
合计	<u>15,443,022.98</u>	<u>5,735,965.51</u>

云铝涌鑫视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）年末公司已质押的应收款项融资：无。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资（续）

- （3） 于2024年12月31日，云铝涌鑫认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，云铝涌鑫认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，云铝涌鑫按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。

4. 应收资金集中管理款

	2024年12月31日	2023年12月31日
应收云铝股份资金集中管理款	672,386,279.03	442,199,465.79
合计	672,386,279.03	442,199,465.79

5. 其他应收款

	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	2,814,898.20	4,856,714.48
减：坏账准备	57,745.25	66,950.82
合计	2,757,152.95	4,789,763.66

（1） 其他应收款按性质分类

	2024年12月31日	2023年12月31日
应收往来款	2,383,200.77	3,282,170.81
应收水电费	401,697.43	1,544,543.67
应收保证金	30,000.00	30,000.00
合计	2,814,898.20	4,856,714.48

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（2）其他应收款按账龄分析

	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	2,383,200.77	3,282,170.81
1年至2年	-	30,000.00
2年至3年	30,000.00	853,693.80
3年以上	401,697.43	690,849.87
合计	2,814,898.20	4,856,714.48

（3）按坏账计提方法分类披露

于2024年12月31日及2023年12月31日，云铝涌鑫不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

1) 按单项计提坏账准备

名称	2024年12月31日				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
云铝股份	201,430.49	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝海鑫铝业有限公司	270,319.95	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
	471,750.44	-			

名称	2023年12月31日				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
云南源鑫炭素有限公司	766,439.27	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝海鑫铝业有限公司	102,658.40	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
	869,097.67	-			

2) 按组合计提坏账准备

名称	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
应收水电费组合						
两到三年	-	-	-	853,693.80	25,652.87	3.00%
三年以上	401,697.43	42,095.50	10.48%	690,849.87	20,759.54	3.00%
往来款及其他组合						
一年以内	1,911,450.33	12,505.93	0.65%	2,413,073.14	20,286.21	0.84%
一到两年	-	-	-	30,000.00	252.20	0.84%
两到三年	30,000.00	3,143.82	10.48%	-	-	-
	2,343,147.76	57,745.25		3,987,616.81	66,950.82	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（3）按坏账计提方法分类披露（续）

本集团于2024年度计提的坏账准备金额为2,514.98元，收回或转回坏账准备金额为11,720.55元，无核销的坏账准备。

6. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	182,038,654.89	-	182,038,654.89	104,179,114.92	-	104,179,114.92
在产品	190,104,908.24	7,923,311.30	182,181,596.94	157,161,712.15	-	157,161,712.15
库存商品	77,527,807.26	-	77,527,807.26	127,826,282.54	-	127,826,282.54
合计	449,671,370.39	7,923,311.30	441,748,059.09	389,167,109.61	-	389,167,109.61

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	转回	转销		
在产品	-	7,923,311.30	-	-	-	7,923,311.30
合计	-	7,923,311.30	-	-	-	7,923,311.30

7. 其他流动资产

	2024年	2023年
待抵扣增值税进项税	2,264.15	11,490,565.29
合计	2,264.15	11,490,565.29

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产

	2024年				2023年
固定资产	1, 527, 905, 143. 65				1, 672, 383, 679. 21
固定资产清理	47, 570. 45				—
合计	1, 527, 952, 714. 10				1, 672, 383, 679. 21
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
账面原值					
年初余额	1, 246, 410, 187. 44	2, 506, 172, 344. 33	4, 121, 828. 14	21, 905, 714. 84	3, 778, 610, 074. 75
本年增加金额	—	27, 982, 180. 37	1, 265, 677. 88	425, 471. 53	29, 673, 329. 78
购置	—	5, 906, 311. 54	1, 265, 677. 88	425, 471. 53	7, 597, 460. 95
在建工程转入	—	22, 075, 868. 83	—	—	22, 075, 868. 83
本年减少金额	—	(16, 630, 997. 39)	(679, 907. 40)	(93, 096. 91)	(17, 404, 001. 70)
处置或报废	—	(7, 877, 827. 76)	(679, 907. 40)	(93, 096. 91)	(8, 650, 832. 07)
转入在建工程	—	(8, 753, 169. 63)	—	—	(8, 753, 169. 63)
年末余额	1, 246, 410, 187. 44	2, 517, 523, 527. 31	4, 707, 598. 62	22, 238, 089. 46	3, 790, 879, 402. 83
累计折旧					
年初余额	303, 069, 648. 13	1, 472, 188, 288. 53	3, 416, 081. 93	16, 471, 392. 78	1, 795, 145, 411. 37
本年增加金额	26, 163, 696. 39	144, 484, 772. 02	125, 171. 20	785, 925. 08	171, 559, 564. 69
计提	26, 163, 696. 39	144, 484, 772. 02	125, 171. 20	785, 925. 08	171, 559, 564. 69
本年减少金额	—	(11, 818, 392. 73)	(667, 585. 92)	(70, 925. 52)	(12, 556, 904. 17)
处置或报废	—	(5, 597, 631. 82)	(667, 585. 92)	(70, 925. 52)	(6, 336, 143. 26)
转入在建工程	—	(6, 220, 760. 91)	—	—	(6, 220, 760. 91)
年末余额	329, 233, 344. 52	1, 604, 854, 667. 82	2, 873, 667. 21	17, 186, 392. 34	1, 954, 148, 071. 89
减值准备					
年初余额	131, 666, 696. 95	177, 446, 272. 09	43, 262. 28	1, 924, 752. 85	311, 080, 984. 17
本年增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
本年减少金额	—	(2, 232, 677. 28)	—	(22, 119. 60)	(2, 254, 796. 88)
处置或报废	—	(2, 232, 677. 28)	—	(22, 119. 60)	(2, 254, 796. 88)
转入在建工程	—	—	—	—	—
年末余额	131, 666, 696. 95	175, 213, 594. 81	43, 262. 28	1, 902, 633. 25	308, 826, 187. 29
账面价值					
年末	785, 510, 145. 97	737, 455, 264. 68	1, 790, 669. 13	3, 149, 063. 87	1, 527, 905, 143. 65
年初	811, 673, 842. 36	856, 537, 783. 71	662, 483. 93	3, 509, 569. 21	1, 672, 383, 679. 21

2024年度固定资产计提的折旧金额为171, 559, 564. 69元(2023年度：169, 235, 565. 29元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：166, 014, 459. 36元、5, 545, 105. 33元及0. 00元(2023年度：156, 920, 217. 39元、4, 105, 112. 67元及8, 210, 235. 23元)。

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程

	2024年	2023年
在建工程	12,286,982.16	13,030,753.77
工程物资	7,428,065.04	7,358,761.24
合计	19,715,047.20	20,389,515.01

（1） 重要在建工程变动情况

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	其他减少	年末余额	工程总投 入占预算 比例
年产15万吨中高端 铝合金新材料项目	219,630,000.00	13,030,753.77	-	12,129,283.00	901,470.77	-	100.00%
电解铝烟气深度治 理项目	76,379,600.00	-	12,286,982.16	-	-	12,286,982.16	16.09%
合计	296,009,600.00	13,030,753.77	12,286,982.16	12,129,283.00	901,470.77	12,286,982.16	

10. 使用权资产

	土地使用权	其他	合计
成本			
年初余额	4,847,668.03	24,240,287.21	29,087,955.24
年末余额	4,847,668.03	24,240,287.21	29,087,955.24
累计折旧			
年初余额	3,474,162.09	3,105,517.28	6,579,679.37
计提	969,533.60	1,035,172.40	2,004,706.00
年末余额	4,443,695.69	4,140,689.68	8,584,385.37
账面价值			
年末	403,972.34	20,099,597.53	20,503,569.87
年初	1,373,505.94	21,134,769.93	22,508,275.87

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

	土地使用权	非专利技术	其他	合计
原价				
年初余额	86,375,346.06	5,200,668.95	2,280,618.38	93,856,633.39
本年增加金额	—	—	471,698.12	471,698.12
购置	—	—	471,698.12	471,698.12
年末余额	86,375,346.06	5,200,668.95	2,752,316.50	94,328,331.51
累计摊销				
年初余额	21,641,873.92	5,200,668.95	1,360,147.77	28,202,690.64
本年增加金额	1,681,068.60	—	157,578.36	1,838,646.96
计提	1,681,068.60	—	157,578.36	1,838,646.96
年末余额	23,322,942.52	5,200,668.95	1,517,726.13	30,041,337.60
账面价值				
年末	63,052,403.54	—	1,234,590.37	64,286,993.91
年初	64,733,472.14	—	920,470.61	65,653,942.75

12. 递延所得税资产/负债

（1）已确认递延所得税资产：

	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产减值准备	28,958,637.29	34,269,106.84
危废处置费	1,386,393.21	434,902.80
应收款项坏账准备及存货跌价准备	1,197,162.38	4,073.12
内部交易未实现利润	804,765.21	6,023,940.29
预提费用	629,693.97	—
辞退福利	256,097.63	385,951.50
租赁负债	69,133.48	224,488.52
政府补助	68,639.06	709,810.67
合计	33,370,522.23	42,052,273.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 递延所得税资产/负债（续）

（2）已确认递延所得税负债：

	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁负债	60,595.85	—
固定资产折旧暂时性差异	8,924,046.17	10,290,239.52
合计	8,984,642.02	10,290,239.52

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产 和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年末余额	递延所得税资产 和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年初余额
递延所得税资产	4,995,052.23	28,375,470.00	5,642,767.23	36,409,506.51
递延所得税负债	4,995,052.23	3,989,589.79	5,642,767.23	4,647,472.29

13. 其他非流动资产

	2024年12月31日	2023年12月31日
预付土地款	61,459,003.00	61,459,003.00
预付工程设备款	1,347,314.32	1,347,314.32
合计	62,806,317.32	62,806,317.32

14. 短期借款

	2024年12月31日	2023年12月31日
信用借款	—	70,000,000.00
合计	—	70,000,000.00

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应付票据

	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	90,000,000.00	50,000,000.00
合计	90,000,000.00	50,000,000.00

16. 应付账款

	2024年12月31日	2023年12月31日
应付材料款	50,731,450.77	42,184,258.20
应付水电款	185,881,306.11	154,751,452.09
应付运输费	1,800.00	2,373,453.15
其他	2,338,823.11	2,429,488.25
合计	238,953,379.99	201,738,651.69

17. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,507,942.55	125,265,221.58	125,245,644.07	9,527,520.06
职工福利费	-	9,652,878.11	9,652,878.11	-
社会保险费	-	13,497,836.63	13,019,126.55	478,710.08
其中：医疗保险费	-	12,146,438.18	11,667,728.10	478,710.08
工伤保险费	-	1,351,398.45	1,351,398.45	-
住房公积金	11,920.00	12,645,069.00	12,585,318.00	71,671.00
工会经费和职工教育经费	17,049,916.33	2,704,117.28	2,909,478.57	16,844,555.04
其他	393,615.00	735,149.93	735,149.93	393,615.00
	26,963,393.88	164,500,272.53	164,147,595.23	27,316,071.18
设定提存计划	798,051.67	25,626,159.80	25,545,161.60	879,049.87
其中：基本养老保险费	21,020.49	16,836,412.80	16,753,881.12	103,552.17
失业保险费	1,163.37	718,463.40	714,770.86	4,855.91
企业年金缴费	775,867.81	8,071,283.60	8,076,509.62	770,641.79
辞退福利中一年内支付的部分	338,535.74	322,466.49	283,956.00	377,046.23
合计	28,099,981.29	190,448,898.82	189,976,712.83	28,572,167.28

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应交税费

	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	8,591,787.15	25,463,425.97
增值税	4,096,380.78	11,335,325.61
房产税	3,941,649.56	3,888,117.04
环境保护税	1,857,759.51	1,906,513.79
印花税	1,246,703.61	773,878.66
个人所得税	1,223,976.17	617,572.38
土地使用税	1,130,637.84	1,130,637.99
城市维护建设税	119,859.14	444,966.06
教育费附加	119,859.14	444,966.05
合计	<u>22,328,612.90</u>	<u>46,005,403.55</u>

19. 其他应付款

	2024年12月31日	2023年12月31日
资金拆借款	30,000,000.00	50,000,000.00
工程款	1,678,400.00	3,930,133.05
危废处置费	9,242,621.42	2,899,352.00
应付代收代扣款	4,416,684.17	2,690,428.30
应付党建工作经费	2,033,153.77	1,920,410.54
应付保证金及押金	1,017,401.44	344,843.32
合计	<u>46,355,107.03</u>	<u>61,785,167.21</u>

20. 递延收益

	2024年12月31日	2023年12月31日
政府补助	<u>457,593.62</u>	<u>2,296,066.62</u>
合计	<u>457,593.62</u>	<u>2,296,066.62</u>

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延收益（续）

	2023年 12月31日	本年增加	本年减少 冲减成本费用	2024年 12月31日
与收益相关的 政府补助	2, 296, 066. 62	1, 673, 486. 09	3, 511, 959. 00	457, 593. 62
合计	2, 296, 066. 62	1, 673, 486. 09	3, 511, 959. 00	457, 593. 62

21. 实收资本

	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
云南铝业股份有限公司	966, 288, 536. 53	-	-	966, 288, 536. 53
云南冶金集团股份有限公司	412, 473, 487. 60	-	-	412, 473, 487. 60
佛山市成拓有色金属贸易有 限公司	27, 008, 676. 13	-	-	27, 008, 676. 13
佛山市永信德铝业有限公司	15, 235, 664. 17	-	-	15, 235, 664. 17
云南凯鑫工贸有限公司	10, 041, 687. 83	-	-	10, 041, 687. 83
镇江碳素有限公司	4, 016, 674. 74	-	-	4, 016, 674. 74
合计	1, 435, 064, 727. 00	-	-	1, 435, 064, 727. 00

22. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	12, 727, 273. 00	-	-	12, 727, 273. 00
合计	12, 727, 273. 00	-	-	12, 727, 273. 00

23. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	130, 327, 834. 75	57, 964, 876. 29	-	188, 292, 711. 04
任意盈余公积	9, 253. 20	-	-	9, 253. 20
合计	130, 337, 087. 95	57, 964, 876. 29	-	188, 301, 964. 24

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 未分配利润

	2024年12月31日	2023年12月31日
上年年末未分配利润	805,406,382.80	263,686,684.03
本年年初未分配利润	<u>805,406,382.80</u>	<u>263,686,684.03</u>
归属于母公司所有者的净利润	612,456,206.17	603,754,544.36
减：提取法定盈余公积	57,964,876.29	62,034,845.59
分配股利	<u>280,000,000.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u><u>1,079,897,712.68</u></u>	<u><u>805,406,382.80</u></u>

25. 营业收入和营业成本

	2024年	2023年
主营业务收入	6,522,745,152.41	4,969,215,496.95
其他业务收入	<u>100,408,829.60</u>	<u>106,188,261.45</u>
合计	<u><u>6,623,153,982.01</u></u>	<u><u>5,075,403,758.40</u></u>
	2024年	2023年
主营业务成本	5,717,055,432.60	4,191,041,100.87
其他业务成本	<u>92,160,481.00</u>	<u>98,297,671.21</u>
合计	<u><u>5,809,215,913.60</u></u>	<u><u>4,289,338,772.08</u></u>

（1） 主营业务收入和主营业务成本

	2024年度		2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售铝合金	6,118,114,360.79	5,366,016,123.74	4,690,432,077.70	3,957,087,525.89
销售铝锭	243,302,601.61	211,078,293.80	44,538,044.57	37,108,257.78
销售铝液	161,328,190.01	139,961,015.06	233,641,731.55	196,342,489.00
销售铝母线	-	-	603,643.13	502,828.20
	<u>6,522,745,152.41</u>	<u>5,717,055,432.60</u>	<u>4,969,215,496.95</u>	<u>4,191,041,100.87</u>

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 营业收入和营业成本（续）

（2） 其他业务收入和其他业务成本

	2024年度		2023年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废旧物资	61,319,351.06	61,288,903.36	61,820,707.39	61,785,810.44
其他	39,089,478.54	30,871,577.64	44,367,554.06	36,511,860.77
	<u>100,408,829.60</u>	<u>92,160,481.00</u>	<u>106,188,261.45</u>	<u>98,297,671.21</u>

（3） 本集团营业收入分解如下：

营业收入列示如下：

	2024年度		合计
	销售铝相关产品	其他	
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	6,522,745,152.41	-	6,522,745,152.41
其他业务收入	-	100,408,829.60	100,408,829.60
合计	<u>6,522,745,152.41</u>	<u>100,408,829.60</u>	<u>6,623,153,982.01</u>

	2023年度		合计
	销售铝相关产品	其他	
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	4,969,215,496.95	-	4,969,215,496.95
其他业务收入	-	106,188,261.45	106,188,261.45
合计	<u>4,969,215,496.95</u>	<u>106,188,261.45</u>	<u>5,075,403,758.40</u>

26. 税金及附加

	2024年	2023年
城市维护建设税	5,903,266.32	5,509,803.82
教育费附加	5,903,266.33	5,509,803.81
土地使用税	2,261,275.83	2,261,275.98
印花税	5,394,789.00	4,128,985.28
房产税	7,620,559.17	7,616,310.65
环境保护税	7,524,901.80	5,186,652.64
车船使用税	<u>11,979.83</u>	<u>11,152.34</u>
合计	<u>34,620,038.28</u>	<u>30,223,984.52</u>

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 财务费用

	2024年	2023年
利息支出	1,790,970.19	2,149,240.15
加：租赁负债利息支出	52,724.67	282,415.85
利息费用	1,843,694.86	2,431,656.00
减：利息收入	(9,909,741.66)	(6,530,335.68)
其他	135,129.76	183,502.62
合计	(7,930,917.04)	(3,915,177.06)

28. 其他收益

	2024年	2023年
政府补助—与收益相关	27,979.01	23,146.15
增值税进项加计抵减	30,824,470.87	21,740,793.34
合计	30,852,449.88	21,763,939.49

29. 信用减值损失

	2024年	2023年
应收账款坏账损失	(1,064,188.37)	1,064,214.27
其他应收款坏账损失	(9,205.57)	34,641.04
合计	(1,073,393.94)	1,098,855.31

30. 资产减值损失

	2024年	2023年
存货跌价损失	7,923,311.30	—
合计	7,923,311.30	—

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资产处置收益

	2024年	2023年
固定资产处置损益	41,384.77	215,399.01
合计	41,384.77	215,399.01

32. 营业外收入

	2024年	2023年
罚款收入	23,850.00	20,500.00
核销无法支付的款项	966,092.59	-
其他	47,120.67	3,000.17
合计	1,037,063.26	23,500.17

33. 所得税费用

	2024年	2023年
当期所得税费用	102,196,098.46	94,025,403.37
递延所得税费用	7,376,154.01	12,507,328.91
合计	109,572,252.47	106,532,732.28

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024年	2023年
利润总额	739,833,796.03	716,207,445.07
按法定税率计算的所得税费用（注）	184,958,449.01	179,051,861.27
优惠税率的影响	(73,983,379.60)	(71,620,744.51)
调整以前期间所得税的影响	394,437.84	510,844.06
不得扣除的成本、费用和损失	855,555.33	154,117.75
未确认递延所得税的暂时性差异及损失的税务影响	-	(927,136.90)
研发支出加计扣除的影响	(2,652,809.88)	(636,209.39)

按本集团实际税率计算的所得税费用 109,572,252.47 106,532,732.28

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024年	2023年
净利润	630,261,543.56	609,674,712.79
加：资产减值准备	7,923,311.30	-
信用减值损失	(1,073,393.94)	1,098,855.31
固定资产折旧	171,559,564.69	169,235,565.29
使用权资产折旧	2,004,706.00	2,004,706.00
无形资产摊销	1,838,646.96	1,797,168.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(41,384.77)	(215,399.01)
财务费用	1,843,694.86	2,431,656.00
递延所得税资产减少	8,681,751.51	7,859,856.61
递延所得税负债(减少)/增加	(1,305,597.50)	4,647,472.29
存货的增加	(60,504,260.78)	(151,459,191.64)
经营性应收项目的减少/(增加)	37,707,458.56	(233,109,346.18)
经营性应付项目的增加/(减少)	5,020,272.87	(45,127,909.28)
专项储备	(739,328.91)	(4,592,386.42)
经营性受限制货币资金净减少	5,000,000.00	7,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	808,176,984.41	371,245,759.89

35. 现金及现金等价物净变动

	2024年12月31日	2023年12月31日
现金及现金等价物的年末余额	188,522,262.05	9,845,506.10
减：现金及现金等价物的年初余额	9,845,506.10	112,542,867.25
现金及现金等价物净增加额	178,676,755.95	(102,697,361.15)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 现金及现金等价物

	2024年12月31日	2023年12月31日
现金	188,522,262.05	14,845,506.10
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	188,522,262.05	9,845,506.10
可随时用于支付的其他货币资 金	-	5,000,000.00
年末现金及现金等价物余额	188,522,262.05	14,845,506.10
其中：公司或集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物	-	5,000,000.00

六、 在其他主体中的权益

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例 (%)
涌顺公司	云南红河	铝加工	66,200,000.00	51.00%

2. 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
涌顺公司	49.00%	17,805,337.39	14,700,000.00	78,797,624.02

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 重要非全资子公司的相关信息（续）

	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产	252,956,853.78	210,985,223.86
非流动资产	113,859,378.36	127,816,979.13
资产合计	<u>366,816,232.14</u>	<u>338,802,202.99</u>
流动负债	201,995,815.84	180,169,161.80
非流动负债	3,989,589.79	5,424,030.40
负债合计	<u>205,985,405.63</u>	<u>185,593,192.20</u>
营业收入	2,935,533,287.59	2,069,779,522.54
净利润	36,337,423.24	12,081,976.39
综合收益总额	36,337,423.24	12,081,976.39
经营活动产生的现金流量净额	231,738,828.28	(95,846,962.29)

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具产生的各类风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

（1）信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收资金集中管理款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行以及中铝财务有限责任公司的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2024年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

七、 金融工具及其风险（续）

（2） 流动性风险

本集团内子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2024年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据	90,000,000.00	-	-	-	90,000,000.00
应付账款	238,953,379.99	-	-	-	238,953,379.99
其他流动负债	867,866.48	-	-	-	867,866.48
其他应付款	46,355,107.03	-	-	-	46,355,107.03
租赁负债(含一年内到期部分)	688,786.84	-	-	-	688,786.84
合计	376,865,140.34	-	-	-	376,865,140.34

2023年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	70,000,000.00				70,000,000.00
应付票据	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
应付账款	201,738,651.69	-	-	-	201,738,651.69
其他流动负债	225,849.11	-	-	-	225,849.11
其他应付款	64,015,722.77	-	-	-	64,015,722.77
租赁负债(含一年内到期部分)	1,124,550.00	688,786.84	-	-	1,813,336.84
合计	387,104,773.57	688,786.84	-	-	387,793,560.41

（3） 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团无浮动利率的长期带息债务(2023年12月31日：0元)。

七、 金融工具及其风险（续）

（3） 市场风险（续）

利率风险（续）

本集团的财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2024年度及2023年度本集团并无利率互换安排。

3. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2024年12月31日及2023年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2024年12月31日	2023年12月31日
资产负债率	13.53%	15.94%

八、 公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

八、 公允价值（续）

1. 以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

于2024年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	15,443,022.98	15,443,022.98
金融资产合计	-	-	15,443,022.98	15,443,022.98

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	5,735,965.51	5,735,965.51
金融资产合计	-	-	5,735,965.51	5,735,965.51

2. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付款项等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)	注册资本
云铝股份	昆明呈贡	有色金属冶炼和 压延加工	67.33%	67.33%	3,467,957,405.00

本公司的最终控制方为中铝集团。

本公司的子公司详见附注六、1。

九、关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方情况

关联企业名称	关联方关系
云南源鑫炭素有限公司	同受母公司控制
云南云铝润鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南云铝汇鑫经贸有限公司	同受母公司控制
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	同受母公司控制
云南云铝海鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南文山铝业有限公司	同受母公司控制
云南云铝物流投资有限公司	同受母公司控制
鹤庆溢鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南慧能售电股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝物资供销有限公司	同受中铝集团控制
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝机电设备工程有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能科技发展有限公司	同受中铝集团控制
中铝物资有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	同受中铝集团控制
苏州新长光热能科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝郑州有色金属研究院有限公司	同受中铝集团控制
九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
山东铝业有限公司	同受中铝集团控制
云南省冶金医院	同受中铝集团控制
昆明冶金研究院有限公司	同受中铝集团控制
中色科技股份有限公司	同受中铝集团控制
云南科力环保股份公司	同受中铝集团控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	同受中铝集团控制
中铝共享服务(天津)有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司	同受中铝集团控制
沈阳博宇科技有限责任公司	同受中铝集团控制
河南中铝建设工程有限公司	同受中铝集团控制
中铝财务有限责任公司	同受中铝集团控制
云南中慧能源有限公司	母公司之联营企业
云南德福环保有限公司	母公司之联营企业
厦门厦顺铝箔有限公司	子公司的少数股东

九、关联方关系及其交易（续）

3. 关联交易

（1）定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以市场价格作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

（2）销售商品

	2024年	2023年
云铝股份	5,724,442,928.29	4,519,018,170.55
厦门厦顺铝箔有限公司	636,974,034.10	210,306,860.69
云南源鑫炭素有限公司	42,480,160.30	43,487,576.46
云南云铝润鑫铝业有限公司	2,852,717.88	-
云南云铝汇鑫经贸有限公司	25,733,347.30	25,067,731.58
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	9,341,963.51	16,933,359.39
云南云铝海鑫铝业有限公司	-	312,716.81
中国铝业股份有限公司	84,905.66	-
	<u>6,441,910,057.04</u>	<u>4,815,126,415.48</u>

（3）提供劳务

	2024年	2023年
云铝股份	-	9,409.63
云南文山铝业有限公司	-	849.06
	<u>-</u>	<u>10,258.69</u>

（4）租赁收入

	2024年	2023年
云南云铝物流投资有限公司	2,316,387.16	2,561,747.86
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	-	2,316,387.16
	<u>2,316,387.16</u>	<u>4,878,135.02</u>

九、关联方关系及其交易（续）

3. 关联交易（续）

（5） 采购商品

	2024年	2023年
云铝股份	2,169,759,256.67	1,360,239,046.18
云南云铝汇鑫经贸有限公司	775,925,013.54	811,627,125.35
云南文山铝业有限公司	303,189,334.50	239,052,942.94
云南中慧能源有限公司	4,554,758.55	18,269,363.98
中铝物资供销有限公司	106,801.21	14,661,692.07
鹤庆溢鑫铝业有限公司	-	5,937,114.70
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	-	4,862,587.04
中铝工业服务有限公司	-	2,299,999.99
云南源鑫炭素有限公司	3,066,917.80	1,237,430.03
重庆西南铝机电设备工程有限公司	206,161.06	1,234,132.74
中铝智能科技发展有限公司	209,622.63	1,050,621.15
云南云铝海鑫铝业有限公司	-	856,088.50
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	-	826,665.25
中铝物资有限公司	77,838,769.90	527,954.42
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	283,018.87	188,679.25
苏州新长光热能科技有限公司	-	82,814.17
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	-	71,158.25
	<u>3,335,139,654.73</u>	<u>2,463,025,416.01</u>

九、关联方关系及其交易（续）

3. 关联交易（续）

（6）接受劳务

	2024年	2023年
云南云铝物流投资有限公司	196,793,239.82	140,775,540.55
云南慧能售电股份有限公司	1,025,196.32	994,939.48
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	89,615,142.76	75,672,811.78
云南德福环保有限公司	1,593,624.30	12,372,533.34
云南云铝润鑫铝业有限公司	3,165,064.79	4,388,497.43
云南文山铝业有限公司	1,570,165.08	4,178,240.57
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	1,641,369.68	1,202,105.31
中铝郑州有色金属研究院有限公司	1,255,283.02	1,047,830.18
九冶建设有限公司	-	1,037,280.76
云铝股份	618,200.03	673,117.90
山东铝业有限公司	10,595.55	276,696.53
云南省冶金医院	348,494.18	248,798.40
昆明冶金研究院有限公司	-	188,679.24
中色科技股份有限公司	-	141,509.43
中铝集团	70,471.70	74,710.99
云南科力环保股份公司	-	61,320.75
云南省有色金属及制品质量监督检验站	78,259.44	19,212.36
中铝共享服务(天津)有限公司	332,325.47	-
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1,003,255.15	-
沈阳博宇科技有限责任公司	11,972,000.00	-
河南中铝建设工程有限公司	2,381,518.44	-
	<u>313,474,205.73</u>	<u>243,353,825.00</u>

（7）资金拆借

	2024年	2023年
厦门厦顺铝箔有限公司		
其中：归还资金	50,000,000.00	-
借入资金	30,000,000.00	-

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

九、关联方关系及其交易（续）

3. 关联交易（续）

（8）利息支出

	2024年	2023年
厦门厦顺铝箔有限公司	1, 204, 708. 33	2, 230, 555. 55

4. 关联方应收、应付款项余额

（1）应收账款

	2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云铝股份	197, 425, 294. 30	-	143, 617, 990. 74	-
厦门厦顺铝箔有限公司	0. 03	-	42, 883, 634. 60	1, 064, 214. 27
云南云铝沥鑫铝业有限公司	69, 500. 00	-	-	-
云南云铝绿源慧邦工程技术 有限公司	-	-	3, 062, 456. 88	-
云南云铝汇鑫经贸有限公司	-	-	375, 075. 00	-
	197, 494, 794. 33	-	189, 939, 157. 22	1, 064, 214. 27

（2）应收资金集中管理款

	2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云铝股份	672, 386, 279. 03	-	442, 199, 465. 79	-
	672, 386, 279. 03	-	442, 199, 465. 79	-

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

九、关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收、应付款项余额（续）

（3）其他应收款

	2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南源鑫炭素有限公司	-	-	766,439.27	-
云南云铝海鑫铝业有限公司	270,319.95	-	102,658.40	-
云铝股份	201,430.49	-	-	-
	<u>471,750.44</u>	<u>-</u>	<u>869,097.67</u>	<u>-</u>

（4）预付账款

	2024年12月31日	2023年12月31日
云南云铝物流投资有限公司	5,781,422.96	3,606,019.27
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	30,400.00	-
	<u>5,811,822.96</u>	<u>3,606,019.27</u>

（5）应付账款

	2024年12月31日	2023年12月31日
云南慧能售电股份有限公司	185,881,306.11	164,401,743.22
云南云铝汇鑫经贸有限公司	19,516,087.63	2,504,403.96
云南源鑫炭素有限公司	-	689,675.21
云南云铝润鑫铝业有限公司	-	470,118.00
重庆西南铝机电设备工程有限公司	-	138,370.00
云铝股份	40,000.00	-
中铝智能科技发展有限公司	101,500.00	101,500.00
苏州新长光热能科技有限公司	-	35,500.00
	<u>205,538,893.74</u>	<u>168,341,310.39</u>

九、关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收、应付款项余额（续）

（6）其他应付款

	2024年12月31日	2023年12月31日
厦门厦顺铝箔有限公司	30,000,000.00	50,000,000.00
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	—	706,403.21
云铝股份	16,579.12	39,618.00
中铝集团	—	29,384.42
河南中铝建设工程有限公司	129,792.75	—
	<u>30,146,371.87</u>	<u>50,775,405.63</u>

（7）存放于关联方的货币资金

	2024年12月31日	2023年12月31日
中铝财务有限责任公司	188,403,430.84	9,715,182.98
	<u>188,403,430.84</u>	<u>9,715,182.98</u>

十、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款的账龄分析如下：

	2024年	2023年
1年以内	246,124,385.07	184,079,463.31
	<u>246,124,385.07</u>	<u>184,079,463.31</u>
减：应收账款坏账准备	25.90	—
	<u>246,124,359.17</u>	<u>184,079,463.31</u>
合计		

十、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2024年	-	108.11	(82.21)	-	25.90

应收账款坏账计提方法分类披露如下：

1) 按单项计提坏账准备

名称	2024年12月31日				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
云铝股份	197,425,294.30	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南涌顺铝业有限公司	48,520,391.25	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝沥鑫铝业有限公司	69,500.00	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
	<u>246,015,185.55</u>	<u>-</u>			

名称	2023年12月31日				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
云铝股份	143,617,990.71	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	3,062,456.88	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南涌顺铝业有限公司	37,023,940.72	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
云南云铝汇鑫经贸有限公司	375,075.00	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低	
	<u>184,079,463.31</u>	<u>-</u>			

2) 按组合计提坏账准备

名称	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	109,199.52	25.90	0.02%	-	-	0.00%
	<u>109,199.52</u>	<u>25.90</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	

2. 应收资金集中管理款

	2024年12月31日	2023年12月31日
应收云铝股份资金集中管理款	<u>672,386,279.03</u>	<u>442,199,465.79</u>

十、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	2,583,293.79	5,013,622.73
减：坏账准备	54,267.66	65,988.21
合计	2,529,026.13	4,947,634.52

（1）其他应收款按性质分类

	2024年12月31日	2023年12月31日
应收往来款	2,181,596.36	3,469,079.06
应收水电费	401,697.43	1,544,543.67
	2,583,293.79	5,013,622.73
减：坏账准备	(54,267.66)	(65,988.21)
合计	2,529,026.13	4,947,634.52

（2）其他应收款按账龄分析

	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	2,181,596.36	3,469,079.06
2年至3年	-	853,693.80
3年以上	401,697.43	690,849.87
合计	2,583,293.79	5,013,622.73

（3）按坏账计提方法分类披露

1) 按单项计提坏账准备

			2024年12月31日	
名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云铝股份	50,841.13	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低
云南云铝海鑫铝业有限公司	270,319.95	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低
	321,161.08	-		

			2023年12月31日	
名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南源鑫炭素有限公司	766,439.27	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低
云南云铝海鑫铝业有限公司	102,658.40	-	0.00%	应收集团内公司款项，信用风险极低
	869,097.67	-		

十、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

（3）按坏账计提方法分类披露（续）

2) 按组合计提坏账准备

名称	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
应收水电费组合						
两到三年	-	-	-	853,693.80	25,652.87	3.00%
三年以上	401,697.43	42,095.50	10.48%	690,849.87	20,759.54	3.00%
往来款及其他组合						
一年以内	1,860,435.28	12,172.16	0.65%	2,599,981.39	19,575.80	0.75%
	<u>2,262,132.71</u>	<u>54,267.66</u>		<u>4,144,525.06</u>	<u>65,988.21</u>	

4. 长期股权投资

	2024年12月31日	2023年12月31日
子公司	<u>33,762,000.00</u>	<u>33,762,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>33,762,000.00</u>	<u>33,762,000.00</u>

（1） 子公司

	2024年12月31日	2023年12月31日
涌顺公司	<u>33,762,000.00</u>	<u>33,762,000.00</u>

5. 营业收入和营业成本

	2024年	2023年
主营业务收入	5,853,664,366.04	4,597,327,893.64
其他业务收入	<u>93,333,639.27</u>	<u>96,790,770.66</u>
合计	<u>5,946,998,005.31</u>	<u>4,694,118,664.30</u>

云南云铝涌鑫铝业有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

	2024年	2023年
主营业务成本	5,138,376,444.28	3,821,351,109.23
其他业务成本	85,115,814.83	88,932,507.11
合计	5,223,492,259.11	3,910,283,616.34

（1） 主营业务收入和主营业务成本

	2024年度		2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售铝合金扁锭	3,195,116,606.46	2,807,039,278.78	2,634,861,696.91	2,199,016,789.58
销售铝液	2,413,015,000.10	2,116,173,930.00	1,917,324,509.03	1,581,135,962.45
销售重熔用铝锭	245,532,759.48	215,163,235.50	44,538,044.57	40,683,861.94
销售铝母线	-	-	603,643.13	514,495.26
	5,853,664,366.04	5,138,376,444.28	4,597,327,893.64	3,821,351,109.23

（2） 其他业务收入和其他业务成本

	2024年度		2023年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废旧物资	48,794,521.33	48,794,463.07	47,630,738.45	47,629,052.48
其他	44,539,117.94	36,321,351.76	49,160,032.21	41,303,454.63
	93,333,639.27	85,115,814.83	96,790,770.66	88,932,507.11

（3） 本公司营业收入分解如下：

营业收入列示如下：

	2024年度		
	销售铝相关产品	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	5,853,664,366.04	-	5,853,664,366.04
其他业务收入	-	93,333,639.27	93,333,639.27
合计	5,853,664,366.04	93,333,639.27	5,946,998,005.31

十、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

（3）本集团营业收入分解如下：（续）

	销售铝相关产品	2023年度 其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时间点确认	4,597,327,893.64	—	4,597,327,893.64
其他业务收入	—	96,790,770.66	96,790,770.66
合计	4,597,327,893.64	96,790,770.66	4,694,118,664.30

6. 投资收益

	2024年	2023年
成本法核算的长期股权投资收益	15,300,000.00	—
合计	15,300,000.00	—

十一、资产负债表日后事项

于本报告批准报出日，本集团无资产负债表日后事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表由本公司企业负责人于2025年4月27日批准报出。