

永杰新材料股份有限公司

2019 年-2022 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—129 页
四、附件	第 130—133 页
(一) 本所营业执照、执业证书复印件	第 130—131 页
(二) 注册会计师执业证书复印件	第 132—133 页



审计报告

天健审〔2022〕10228号

永杰新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了永杰新材料股份有限公司(以下简称永杰新材)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了永杰新材2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年



度、2022年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

永杰新材的营业收入主要来源于铝板带箔产品的生产销售业务。2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月永杰新材的营业收入金额分别为人民币340,023.56万元、383,206.53万元、630,284.97万元和377,079.09万元。收入确认具体方法如下：

(1) 2020年度、2021年度和2022年1-6月

公司销售铝板带箔业务属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入CIF和FOB方式下，公司在已根据合同约定将产品装船离岸、完成报关手续并取得报关单和提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入EXW方式下，公司在将产品交给客户或其委托的提货人且经签收确认、已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 2019年度

公司主要销售铝板带箔产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：在CIF和FOB方式下，公司已根据合同约定将产品装船离岸、完成报关手续并取得报关单和提单，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；在EXW方式下，公司将产品交给客户或其委托的提货人并经签收确认，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是永杰新材关键业绩指标之一，可能存在永杰新材管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。



2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、签收单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 对主要客户进行走访或访谈，察看走访对象的生产经营场所，询问、观察、了解主要客户的业务规模、向永杰新材采购的商业理由、主要客户的产品销售情况、与永杰新材的结算情况、对永杰新材产品的评价及以后的采购需求等，评价交易的真实性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2022 年 6 月 30 日，永杰新材存货账面余额为人民币 93,526.19 万元，跌价准备为人民币 324.98 万元，账面价值为人民币 93,201.21 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，永杰新材存货账面余额为人民币 85,075.16 万元，跌价准备为人民币 19.25 万元，账面价值为人民币 85,055.91 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，永杰新材存货账面余额为人民币 61,104.91 万元，跌价准备为人民币 42.84 万元，账面价值为人民币 61,062.07 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，永杰新材存货账



面余额为人民币 46,700.27 万元，跌价准备为人民币 69.94 万元，账面价值为人民币 46,630.33 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永杰新材的持续经营能力，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。

永杰新材治理层（以下简称治理层）负责监督永杰新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对永杰新材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永杰新材不能持续经营。

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

（六）就永杰新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意



见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

沈佳



中国注册会计师：

陈亮



二〇二二年九月二十三日



资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	288,899,352.85	110,914,645.21	510,462,313.77	406,910,694.53	399,064,564.33	182,551,804.28	321,389,069.03	259,701,860.55
交易性金融资产			1,978,000.59	651,061.20				
衍生金融资产								
应收票据	12,809,607.62	12,809,607.62	20,212,042.62	20,212,042.62	17,033,394.30	33,533,394.30	6,721,305.76	6,721,305.76
应收账款	372,291,469.35	142,284,853.05	369,425,741.92	160,503,811.51	207,837,223.77	127,021,089.36	204,195,565.25	100,823,590.61
应收款项融资	180,997,417.09	57,108,316.02	217,480,638.25	96,958,681.56	195,076,321.73	46,484,983.45	163,090,502.85	61,681,721.50
预付款项	8,672,884.12	257,414,724.62	27,244,473.95	1,401,617.77	57,440,525.59	1,800,735.74	12,143,680.12	1,747,839.05
其他应收款	2,226,505.03	150,882.80	7,128,036.85	127,551.75	3,113,136.25	232,772.90	175,230.20	32,504,934.77
存货	932,012,050.96	220,673,765.35	850,559,082.15	228,977,421.35	610,620,676.09	164,735,311.99	466,303,275.02	139,066,388.66
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产			7,401,937.28	5,310,696.88	10,083,231.94	556,360,092.02	1,756.09	602,247,640.90
其他流动资产	40,323.61	801,356,794.67	2,011,892,267.38	921,053,579.17	1,500,269,074.00		1,174,020,384.32	
流动资产合计	1,797,949,610.63							
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								
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产	2,134,835.82	714,879,375.55	2,267,321.64	714,879,375.55	2,532,293.28	714,879,375.55		714,879,375.55
固定资产	678,840,252.92	58,322,019.80	703,807,989.84	56,844,737.94	641,547,878.27	64,536,696.85	686,696,064.97	71,411,321.91
在建工程	31,934,500.43	8,564,870.58	29,629,882.66	938,088.13	116,191,043.84		80,791,969.02	805,876.31
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	57,977.68		115,955.37					
无形资产	60,056,699.92	8,436,123.95	59,222,655.47	6,862,454.76	61,037,301.48	7,197,851.29	62,913,088.58	7,575,183.74
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	1,241,303.27	179,631.07	1,094,023.66		1,158,726.58		1,223,429.50	
递延所得税资产								
其他非流动资产	10,584,408.82	2,762,257.41	17,954,851.23	8,600,856.72	22,201,216.75	1,962,485.00	17,731,871.15	1,261,210.39
非流动资产合计	784,849,978.86	793,144,278.36	814,092,679.87	788,125,513.10	844,668,460.20	788,576,408.69	849,356,423.22	795,932,967.90
资产总计	2,582,799,589.49	1,594,501,073.03	2,825,984,947.25	1,709,179,092.27	2,344,937,534.20	1,344,936,500.71	2,023,376,807.54	1,398,180,608.80



会计机构负责人: 徐志仙



主管会计工作的负责人: 陈思之



法定代表人: 沈国建





资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

注 册 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	1,003,530,288.81	223,348,753.37	1,192,208,795.82	229,893,210.41	1,256,094,218.07	365,556,539.21	1,270,257,954.44	325,704,625.90
18	8,260,615.87	2,979,090.45	3,729.76		5,903,152.49			
19	197,000,000.00	221,500,000.00	423,182,185.63	372,300,000.00	567,535,674.36	332,000,000.00	379,650,000.00	416,500,000.00
20	107,952,674.92	142,583,583.84	102,868,194.85	106,069,106.01	116,536,381.36	140,094,447.38	85,170,890.82	183,152,917.05
21	232,286.00		227,732.00				43,174,509.89	12,876,532.45
22	41,372,037.49	21,520,364.19	79,881,475.10	26,321,426.61	52,124,940.44	14,485,441.12	16,592,835.33	6,346,172.66
23	22,436,728.65	8,459,601.44	26,541,008.49	10,250,704.72	18,060,924.71	6,676,686.19	8,717,969.06	5,463,922.63
24	13,748,709.08	8,344,655.59	5,534,819.58	1,099,704.18	5,144,271.63	4,789,399.19	54,429,072.57	53,502,490.82
25	1,750,427.51	111,382.53	4,912,776.06	3,322,447.86	78,924,221.10	77,613,587.71		
26			118,598.72					
27	4,426,274.22	2,617,319.47	6,343,552.29	2,901,119.09	6,090,561.31	2,115,427.08	1,857,993,232.11	1,003,546,661.51
28	1,400,710,042.55	631,464,750.88	1,841,822,868.30	752,157,718.88	2,106,414,345.47	943,331,527.88		
29	16,629,573.70	448,249.70	18,146,179.72	618,149.72	15,199,987.76	1,118,449.76	7,709,779.80	1,618,749.80
30	186,487,288.91	160,293,881.58	178,299,784.72	160,771,754.72	15,199,987.76	1,118,449.76	7,709,779.80	1,618,749.80
	1,587,197,331.46	791,758,632.46	2,020,122,653.02	912,929,473.60	2,121,614,333.23	944,449,977.64	1,865,703,011.91	1,005,165,411.31
31	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
32	516,469,775.66	515,654,121.21	516,469,775.66	515,654,121.21	199,989,775.66	199,174,121.21	199,989,775.66	199,174,121.21
33	2,057,835.37	2,057,835.37	2,578,383.45	2,578,383.45	3,338,498.82	3,338,498.82	2,337,641.52	2,337,641.52
34	20,897,046.04	20,897,046.04	20,897,046.04	20,897,046.04	15,644,724.94	15,644,724.94	14,997,678.11	14,997,678.11
	308,657,600.96	116,613,437.95	118,397,089.08	109,600,067.97	-115,649,798.45	62,329,178.10	-179,651,299.66	56,505,756.65
	995,602,258.03		805,862,294.23	805,862,294.23	223,323,200.97	400,486,523.07	157,673,795.63	393,015,197.49
	2,582,799,589.49	802,742,440.57	2,825,984,947.25	1,709,179,092.27	2,344,937,534.20	1,344,935,500.71	2,023,376,807.54	1,398,180,608.80
		1,594,501,073.03		1,709,179,092.27				

法定代表人: 陈翔

主管会计工作的负责人: 陈翔

会计机构负责人: 陈翔

主 管 会 计 工 作 的 负 责 人: 陈翔

会 计 机 构 负 责 人: 陈翔

法定 代 表 人: 陈翔

3-2-1-10

利润表

会企02表
单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	3,770,790,855.76	1,034,022,080.55	6,302,849,748.68	1,991,708,188.77	3,832,065,323.59	1,558,223,850.27	3,400,235,599.37	1,356,936,079.68
减: 营业成本	3,354,445,978.38	927,771,976.33	5,706,758,122.72	1,818,191,314.21	3,532,175,562.35	1,461,635,837.49	3,122,091,345.37	1,246,635,469.26
税金及附加	7,066,737.89	1,830,251.36	7,123,598.87	2,617,342.67	4,035,356.86	3,071,812.25	5,290,534.68	3,281,694.55
销售费用	9,791,876.52	3,735,990.45	28,389,418.49	8,949,054.73	14,536,280.38	5,812,051.07	47,183,811.50	14,548,000.80
管理费用	24,591,184.00	13,733,341.64	46,701,985.85	18,126,304.34	32,170,630.96	11,596,562.66	27,969,992.97	10,072,424.44
研发费用	111,864,191.31	33,559,969.97	208,781,251.35	66,615,143.70	138,788,616.08	51,302,467.43	112,914,008.86	43,997,365.33
财务费用	18,049,861.10	9,722,511.28	63,454,287.44	27,935,978.39	86,009,433.94	27,201,563.48	69,967,043.46	34,476,679.92
其中: 利息费用	25,020,775.82	5,942,715.78	62,562,303.08	28,143,701.76	60,323,108.81	25,867,053.33	72,018,947.68	35,346,521.56
利息收入	3,044,143.07	1,892,018.63	5,835,155.34	2,232,720.13	3,965,350.73	2,791,174.23	1,151,183.28	3,181,086.24
加: 其他收益	5,757,696.67	2,521,564.79	16,715,954.99	4,623,313.37	23,694,038.88	6,813,867.27	6,930,823.80	3,181,086.24
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)	-5,954,873.92	-673,703.40	-8,709,744.24	561,370.93	4,574,183.09	2,552,273.87	-6,553,033.60	-2,006,733.62
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								
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)	-10,234,886.70	-3,630,151.65	1,974,270.83	651,061.20	-5,903,152.49	-303,675.98	3,200,230.93	272,802.26
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-144,113.32	905,457.95	-9,525,095.97	-2,287,286.39	-1,122,354.50	-184,171.69	-2,125,682.02	-1,725,475.73
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,243,274.55	-1,085,644.85	-192,487.14	-50,319.50	-405,003.95	-35,110.63	-675,332.94	-450,914.80
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-1,570,743.88	11,572.73	-997,314.08	20,739.18	-35,110.63	-35,110.63	-439,313.56	3,193,209.73
营业利润 (亏损以“-”号填列)	228,590,830.86	45,397,230.59	240,906,668.35	52,791,929.52	65,152,044.32	6,486,944.73	15,125,485.12	2,029.12
加: 营业外收入	136,236.86	77,475.03	77,475.03	70,750.39	3,549.47	3,523.55	7,033.73	66,867.80
减: 营业外支出	1,311,355.84	28,060.61	1,680,683.86	339,468.94	501,414.10	20,000.00	815,122.51	66,867.80
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	228,615,711.88	45,368,569.98	239,303,459.52	52,523,210.97	64,654,179.69	6,470,468.28	14,317,396.34	3,128,971.05
减: 所得税费用			4,250.89	5,523,210.97	5,631.65	19,541.05	19,541.05	3,128,971.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	228,615,711.88	45,368,569.98	239,299,208.63	52,523,210.97	64,648,548.04	6,470,468.28	14,297,855.29	3,128,971.05
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	228,615,711.88	45,368,569.98	239,299,208.63	52,523,210.97	64,648,548.04	6,470,468.28	14,297,855.29	3,128,971.05
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	228,615,711.88	45,368,569.98	239,299,208.63	52,523,210.97	64,648,548.04	6,470,468.28	14,297,855.29	3,128,971.05
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于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 (现金流量套期损益的有效部分)								
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								
六、综合收益总额	228,615,711.88	45,368,569.98	239,299,208.63	52,523,210.97	64,648,548.04	6,470,468.28	14,297,855.29	3,128,971.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	228,615,711.88	45,368,569.98	239,299,208.63	52,523,210.97	64,648,548.04	6,470,468.28	14,297,855.29	3,128,971.05
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	1.55	1.89	1.89	0.54	0.54	0.12	0.12	0.12
(二) 稀释每股收益	1.55	1.89	1.89	0.54	0.54	0.12	0.12	0.12

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



陈思印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	147,520,000.00	516,469,775.66	2,578,383.45	20,897,046.04	118,397,085.08		895,862,294.23	120,000,000.00	199,989,775.66	3,338,698.82	15,644,724.94	-115,649,798.45		223,323,200.97	147,520,000.00	516,469,775.66	2,578,383.45	20,897,046.04	118,397,085.08		895,862,294.23	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	147,520,000.00	516,469,775.66	2,578,383.45	20,897,046.04	118,397,085.08		895,862,294.23	120,000,000.00	199,989,775.66	3,338,698.82	15,644,724.94	-115,649,798.45		223,323,200.97	147,520,000.00	516,469,775.66	2,578,383.45	20,897,046.04	118,397,085.08		895,862,294.23	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一) 综合收益总额					228,615,711.88		228,615,711.88															
(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					-38,355,200.00		-38,355,200.00															
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					-38,355,200.00		-38,355,200.00															
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			-520,548.08				-520,548.08															
1. 本期提取			11,068,724.68				11,068,724.68															
2. 本期使用			-11,589,272.76				-11,589,272.76															
(六) 其他																						
四、本期末余额	147,520,000.00	516,469,775.66	2,057,835.37	20,897,046.04	308,041,885.96		995,602,288.03	147,520,000.00	516,469,775.66	2,578,383.45	20,897,046.04	118,397,085.08		995,862,294.23	147,520,000.00	516,469,775.66	2,057,835.37	20,897,046.04	308,041,885.96		995,862,294.23	

法定代表人：沈国建

主管会计工作的负责人：陈思

会计机构负责人：徐志



合并所有者权益变动表

会计报表
编制人: 陈思

项目	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他权益	资本公积	减: 其他综合收益 留存收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他权益	资本公积	减: 其他综合收益 留存收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	120,000,000.00		199,989,775.66		2,337,641.52	14,997,678.11		-179,651,299.66		157,673,795.63	120,000,000.00		199,989,775.66		2,337,641.52	14,884,781.00		-193,636,257.84		141,038,298.82
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	120,000,000.00		199,989,775.66		2,337,641.52	14,997,678.11		-179,651,299.66		157,673,795.63	120,000,000.00		199,989,775.66		2,337,641.52	14,884,781.00		-193,636,257.84		141,038,298.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,000,857.30	647,046.83		64,001,501.21		65,949,405.34						312,897.11		13,994,938.18		16,635,496.81
(一) 综合收益总额								64,048,548.04		64,848,548.04								14,297,855.29		14,297,855.29
(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						647,046.83		-647,046.83								312,897.11		-312,897.11		
1. 提取盈余公积						647,046.83		-647,046.83								312,897.11		-312,897.11		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
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					1,000,857.30					1,000,857.30										
1. 本期提取					17,124,196.14					17,124,196.14										
2. 本期使用					-16,120,338.84					-16,120,338.84										
(六) 其他																				
四、本期期末余额	120,000,000.00		199,989,775.66		3,338,498.82	15,644,724.94		-115,649,798.45		223,323,200.97	120,000,000.00		199,989,775.66		2,337,641.52	14,897,678.11		-179,651,299.66		157,673,795.63

法定代表人: 陈思
 财务总监: 陈思
 会计机构负责人: 徐志



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位:人民币元

项 目	2022年1-6月										2021年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年期末余额	515,654,121.21			2,578,383.45	20,897,046.04	109,600,067.97	796,249,618.67	120,000,000.00	199,174,121.21				3,338,498.82	15,644,724.94	62,329,178.10	400,486,523.07				
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	515,654,121.21			2,578,383.45	20,897,046.04	109,600,067.97	796,249,618.67	120,000,000.00	199,174,121.21				3,338,498.82	15,644,724.94	62,329,178.10	400,486,523.07				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-520,548.08		7,013,369.95	6,492,821.90	27,520,000.00	316,480,000.00				-760,115.37	5,252,321.10	47,270,889.87	396,763,095.60				
(一) 综合收益总额						45,368,649.08	45,368,649.08								52,523,210.97	52,523,210.97				
(二) 所有者投入和减少资本								27,520,000.00	316,480,000.00							344,000,000.00				
1. 所有者投入的普通股								27,520,000.00	316,480,000.00							344,000,000.00				
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						-38,355,200.00	-38,355,200.00							5,252,321.10	-5,252,321.10					
1. 提取盈余公积						-38,355,200.00	-38,355,200.00							5,252,321.10	-5,252,321.10					
2. 对所有者(或股东)的分配																				
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						-520,548.08	-520,548.08						-760,115.37			-760,115.37				
1. 本期提取				4,066,708.20		4,066,708.20	4,066,708.20						7,266,447.70			7,266,447.70				
2. 本期使用				-4,597,256.28		-4,597,256.28	-4,597,256.28						-8,026,563.07			-8,026,563.07				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	515,654,121.21			2,057,835.37	20,897,046.04	116,613,437.95	802,742,440.57	147,520,000.00	515,654,121.21				2,578,383.45	20,897,046.04	109,600,067.97	796,249,618.67				

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

徐志
印

陈思
印

沈国建
印



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项 目	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他综合收益 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他综合收益 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年期末余额	120,000,000.00		199,174,121.21		2,337,641.52	14,997,678.11	56,505,756.65	393,015,197.49	120,000,000.00		199,174,121.21			14,684,781.00	53,689,682.71	387,546,584.92				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	120,000,000.00		199,174,121.21		2,337,641.52	14,997,678.11	56,505,756.65	393,015,197.49	120,000,000.00		199,174,121.21			14,684,781.00	53,689,682.71	387,546,584.92				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,000,857.30	647,046.83	5,823,421.45	7,471,325.58					2,337,641.52	312,897.11	2,816,073.94	5,466,612.57				
（一）综合收益总额							6,470,468.28	6,470,468.28							3,123,971.05	3,128,971.05				
（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						647,046.83	-647,046.83							312,897.11	-312,897.11					
1. 提取盈余公积						647,046.83	-647,046.83							312,897.11	-312,897.11					
2. 对所有者（或股东）的分配																				
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					1,000,857.30			1,000,857.30					2,337,641.52			2,337,641.52				
（五）专项储备					6,863,872.16			6,863,872.16					7,227,336.36			7,227,336.36				
1. 本期提取					-5,863,014.86			-5,863,014.86					-4,889,694.84			-4,889,694.84				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	120,000,000.00		199,174,121.21		3,338,498.82	15,644,724.94	62,329,178.10	400,486,523.07	120,000,000.00		199,174,121.21			14,997,678.11	56,505,756.65	393,015,197.49				

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



徐志山

陈思之

沈国建



永杰新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

永杰新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江东南铝业有限公司（后更名为东南铝业（中国）有限公司，以下均简称东南铝业公司），东南铝业公司系由自然人钱玉花和超卓有限公司共同出资设立的外商投资企业，于2003年8月29日在杭州市工商行政管理局萧山分局登记注册，取得注册号为企合浙杭总字第005304号的《企业法人营业执照》，注册资本980万美元。东南铝业公司以2011年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2011年9月21日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100751732691F的营业执照，注册资本14,752万元，股份总数14,752万股（每股面值1元）。

本公司属铝压延加工行业。主要经营活动为铝板带、箔的研发、生产和销售。产品主要有：铝板带和铝箔。

本财务报表业经公司2022年9月23日第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将浙江永杰铝业有限公司（以下简称永杰铝业）、浙江南杰实业有限公司（以下简称南杰实业）、南杰资源有限公司（以下简称南杰资源）和杭州中成铝业有限公司（以下简称中成铝业）等4家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合和应收商业承兑汇票——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-15	5-10	6.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-15	5-10	6.00-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售铝板带箔业务属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入 CIF 和 FOB 方式下，公司在已根据合同约定将产品装船离岸、完成报关手续并取得报关单和提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入 EXW 方式下，公司在将产品交给客户或其委托的提货人且经签收确认、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售铝板带箔产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：在 CIF 和 FOB 方式下，公司已根据合同约定将产品装船离岸、完成报关手续并取得

报关单和提单，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；在 EXW 方式下，公司将产品交给客户或其委托的提货人并经签收确认，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得

或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019 年度和 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使

用管理办法》（财企〔2012〕16号）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，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 不同税率的纳税主体企业增值税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理			16%、13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理
永杰铝业	13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理			16%、13%；出口货物实行“免、抵、退”税政

		策，退税按国家规定办理
南杰实业	13%、5%；出口货物享受退（免）税政策	16%、13%、5%；出口货物享受退（免）税政策
南杰资源	不适用	
中成铝业	13%	16%、13%

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。自 2019 年 4 月 1 日起执行

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
永杰铝业	15%	15%	15%	15%
南杰资源 [注 3]	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
中成铝业	20%	20%	20%	20%
南杰实业	25%	25%	25%	25%

[注 3]南杰资源系中国香港地区注册成立的公司，适用所得税税率 16.5%

（二）税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），公司被认定为高新技术企业（2017 年至 2019 年）；根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），公司被认定为高新技术企业（2020 年至 2022 年）。公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），子公司永杰铝业被认定为高新技术企业（2019 年至 2021 年），2019 年度、2020 年度、2021 年度企业所得税适用税率为 15%。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。子公司永杰铝业高新技术企业资格 2022 年已期满，正在进行重新认定，故 2022 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)规定:自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司中成铝业2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月享受上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	8,196.71	4,453.59	3,595.53	3,355.04
银行存款	179,945,874.73	335,887,744.26	164,079,746.86	118,390,600.75
其他货币资金	108,945,281.41	174,570,115.92	234,981,221.94	202,995,113.24
合 计	288,899,352.85	510,462,313.77	399,064,564.33	321,389,069.03
其中:存放在境外的 款项总额	65,070.38	73,648.20	76,634.10	520,132.91

(2) 其他说明

因抵押、质押或冻结等使用受到限制的款项如下:

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业汇票保证金	98,941,097.72	162,805,196.97	226,184,385.87	186,294,359.49
质押的定期存单	20,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
信用证保证金		8,750,000.00	8,750,000.00	16,700,000.00
外汇远期合约保证金	10,000,000.00	3,000,000.00		
合 计	128,941,097.72	224,555,196.97	274,934,385.87	242,994,359.49

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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		1,978,000.59		
其中：衍生金融资产（外汇远期合约）		1,978,000.59		
合 计		1,978,000.59		

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,483,797.50	100.00	674,189.88	5.00	12,809,607.62
其中：商业承兑汇票	13,483,797.50	100.00	674,189.88	5.00	12,809,607.62
合 计	13,483,797.50	100.00	674,189.88	5.00	12,809,607.62

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,275,834.34	100.00	1,063,791.72	5.00	20,212,042.62
其中：商业承兑汇票	21,275,834.34	100.00	1,063,791.72	5.00	20,212,042.62
合 计	21,275,834.34	100.00	1,063,791.72	5.00	20,212,042.62

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,929,888.74	100.00	896,494.44	5.00	17,033,394.30
其中：商业承兑汇票	17,929,888.74	100.00	896,494.44	5.00	17,033,394.30
合 计	17,929,888.74	100.00	896,494.44	5.00	17,033,394.30

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,075,058.70	100.00	353,752.94	5.00	6,721,305.76
其中：商业承兑汇票	7,075,058.70	100.00	353,752.94	5.00	6,721,305.76
合计	7,075,058.70	100.00	353,752.94	5.00	6,721,305.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	13,483,797.50	674,189.88	5.00	21,275,834.34	1,063,791.72	5.00
小计	13,483,797.50	674,189.88	5.00	21,275,834.34	1,063,791.72	5.00

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	17,929,888.74	896,494.44	5.00	7,075,058.70	353,752.94	5.00
小计	17,929,888.74	896,494.44	5.00	7,075,058.70	353,752.94	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,063,791.72	-389,601.84						674,189.88
合计	1,063,791.72	-389,601.84						674,189.88

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	896,494.44	167,297.28						1,063,791.72
合计	896,494.44	167,297.28						1,063,791.72

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	353,752.94	542,741.50						896,494.44
合 计	353,752.94	542,741.50						896,494.44

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		353,752.94						353,752.94
合 计		353,752.94						353,752.94

(3) 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情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		2,756,835.35		19,817,012.98
小 计		2,756,835.35		19,817,012.98

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		1,000,000.00		7,075,058.70
小 计		1,000,000.00		7,075,058.70

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业承兑汇票				38,763.33
小 计				38,763.33

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	395,016,027.88	100.00	22,724,558.53	5.75	372,291,469.35

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	395,016,027.88	100.00	22,724,558.53	5.75	372,291,469.35

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	391,356,878.43	100.00	21,931,136.51	5.60	369,425,741.92
合 计	391,356,878.43	100.00	21,931,136.51	5.60	369,425,741.92

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	221,013,140.26	100.00	13,175,916.49	5.96	207,837,223.77
合 计	221,013,140.26	100.00	13,175,916.49	5.96	207,837,223.77

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	216,941,493.69	100.00	12,745,928.44	5.88	204,195,565.25
合 计	216,941,493.69	100.00	12,745,928.44	5.88	204,195,565.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	390,832,742.65	19,541,637.13	5.00	387,133,396.21	19,356,669.83	5.00
1-2年	22,290.87	2,229.09	10.00	1,326,164.83	132,616.48	10.00
2-3年	1,960,604.11	980,302.06	50.00	910,934.39	455,467.20	50.00
3年以上	2,200,390.25	2,200,390.25	100.00	1,986,383.00	1,986,383.00	100.00
小 计	395,016,027.88	22,724,558.53	5.75	391,356,878.43	21,931,136.51	5.60

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	217,110,801.96	10,855,540.10	5.00	213,399,863.76	10,669,993.19	5.00
1-2年	1,478,357.03	147,835.70	10.00	1,353,632.47	135,363.25	10.00
2-3年	502,881.17	251,440.59	50.00	494,850.93	247,425.47	50.00
3年以上	1,921,100.10	1,921,100.10	100.00	1,693,146.53	1,693,146.53	100.00
小计	221,013,140.26	13,175,916.49	5.96	216,941,493.69	12,745,928.44	5.88

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,931,136.51	793,422.02						22,724,558.53
合计	21,931,136.51	793,422.02						22,724,558.53

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,175,916.49	9,131,222.35				376,002.33		21,931,136.51
合计	13,175,916.49	9,131,222.35				376,002.33		21,931,136.51

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,745,928.44	429,988.05						13,175,916.49
合计	12,745,928.44	429,988.05						13,175,916.49

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,993,108.21	1,752,820.23						12,745,928.44
合计	10,993,108.21	1,752,820.23						12,745,928.44

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		376,002.33		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	90,691,751.44	22.96	4,534,587.57
深圳市科达利实业股份有限公司	30,228,603.53	7.65	1,511,430.18
江苏科达利精密工业有限公司	26,985,724.68	6.83	1,349,286.23
宁德凯利能源科技有限公司	20,823,935.99	5.27	1,041,196.80
庐江力翔电池科技有限责任公司	17,598,042.68	4.46	879,902.13
小 计	186,328,058.32	47.17	9,316,402.91

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	86,220,121.49	22.03	4,311,006.07
江苏科达利精密工业有限公司	23,129,628.00	5.91	1,156,481.40
深圳市科达利实业股份有限公司	21,026,924.50	5.37	1,051,346.23
宁德凯利能源科技有限公司	19,559,123.02	5.00	977,956.15
Alcobra GMBH	18,966,779.07	4.85	948,338.95
小 计	168,902,576.08	43.16	8,445,128.80

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	25,862,739.33	11.70	1,293,136.97
深圳市隆顺金属材料有限公司	23,718,906.13	10.73	1,185,945.31
墙煌新材料股份有限公司	9,327,493.41	4.22	466,374.67
宁德凯利能源科技有限公司	8,829,763.53	4.00	441,488.18
江苏天虹科技产业园有限公司	8,259,134.26	3.74	412,956.71

小 计	75,998,036.66	34.39	3,799,901.84
-----	---------------	-------	--------------

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
恒力石化(大连)化工有限公司	14,682,940.47	6.77	734,147.02
恒力石化(大连)炼化有限公司	11,872,211.88	5.47	593,610.59
墙煌新材料股份有限公司	11,113,216.99	5.12	555,660.85
广州市星亚金属材料有限公司	7,811,249.58	3.60	390,562.48
江苏天虹科技产业园有限公司	7,251,920.73	3.34	362,596.04
小 计	52,731,539.65	24.30	2,636,576.98

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	180,997,417.09		217,480,638.25	
合 计	180,997,417.09		217,480,638.25	

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	195,076,321.73		163,090,502.85	
合 计	195,076,321.73		163,090,502.85	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		144,291,902.44	169,667,086.64	102,266,564.72
小 计		144,291,902.44	169,667,086.64	102,266,564.72

(3) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,310,412,490.56	1,583,826,550.64	985,310,976.92	759,649,215.31

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
小 计	1, 310, 412, 490. 56	1, 583, 826, 550. 64	985, 310, 976. 92	759, 649, 215. 31

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8, 028, 691. 07	92. 58		8, 028, 691. 07	26, 631, 542. 38	97. 75		26, 631, 542. 38
1-2 年	237, 858. 68	2. 74		237, 858. 68	199, 705. 07	0. 73		199, 705. 07
2-3 年	49, 450. 88	0. 57		49, 450. 88	67, 397. 43	0. 25		67, 397. 43
3 年以上	356, 883. 49	4. 11		356, 883. 49	345, 829. 07	1. 27		345, 829. 07
合 计	8, 672, 884. 12	100. 00		8, 672, 884. 12	27, 244, 473. 95	100. 00		27, 244, 473. 95

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	56, 788, 539. 52	98. 86		56, 788, 539. 52	11, 583, 493. 91	95. 38		11, 583, 493. 91
1-2 年	278, 524. 37	0. 49		278, 524. 37	251, 434. 40	2. 07		251, 434. 40
2-3 年	87, 803. 97	0. 15		87, 803. 97	69, 922. 67	0. 58		69, 922. 67
3 年以上	285, 657. 73	0. 50		285, 657. 73	238, 829. 14	1. 97		238, 829. 14
合 计	57, 440, 525. 59	100. 00		57, 440, 525. 59	12, 143, 680. 12	100. 00		12, 143, 680. 12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州东能管道燃气有限公司	3, 465, 589. 97	39. 96

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青海海源铝业冶金有限公司	1,216,486.55	14.03
洛阳万基铝加工有限公司	327,926.90	3.78
滨州宏展铝业科技有限公司	281,420.81	3.24
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	248,709.02	2.87
小 计	5,540,133.25	63.88

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青海海源铝业冶金有限公司	18,740,087.73	68.78
杭州东能管道燃气有限公司	3,443,149.53	12.64
万向资源有限公司	2,726,167.78	10.01
宁津县烨鲁木业有限公司	289,445.33	1.06
甘肃嘉鑫新材料有限公司	120,000.00	0.44
小 计	25,318,850.37	92.93

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
云南铝业股份有限公司	27,091,724.15	47.16
青海海源铝业冶金有限公司	15,317,510.00	26.67
万向资源有限公司	6,373,991.58	11.10
浙江省冶金物资有限公司	3,036,309.04	5.29
杭州东能管道燃气有限公司	1,747,633.35	3.04
小 计	53,567,168.12	93.26

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青海海源铝业冶金有限公司	4,950,342.67	40.76
杭州东能管道燃气有限公司	3,078,093.45	25.35
中国铝业股份有限公司连城分公司	1,292,597.00	10.64
宁津县烨鲁木业有限公司	368,719.65	3.04

中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	217,539.83	1.79
小 计	9,907,292.60	81.58

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,371,413.26	100.00	144,908.23	6.11	2,226,505.03
合 计	2,371,413.26	100.00	144,908.23	6.11	2,226,505.03

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,532,651.94	100.00	404,615.09	5.37	7,128,036.85
合 计	7,532,651.94	100.00	404,615.09	5.37	7,128,036.85

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,291,175.00	100.00	178,038.75	5.41	3,113,136.25
合 计	3,291,175.00	100.00	178,038.75	5.41	3,113,136.25

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	203,644.00	100.00	28,413.80	13.95	175,230.20
合 计	203,644.00	100.00	28,413.80	13.95	175,230.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2, 371, 413. 26	144, 908. 23	6. 11	7, 532, 651. 94	404, 615. 09	5. 37
其中：1 年以内	2, 239, 810. 56	111, 990. 53	5. 00	7, 373, 001. 94	368, 650. 09	5. 00
1-2 年	109, 650. 00	10, 965. 00	10. 00	109, 650. 00	10, 965. 00	10. 00
2-3 年				50, 000. 00	25, 000. 00	50. 00
3 年以上	21, 952. 70	21, 952. 70	100. 00			
小 计	2, 371, 413. 26	144, 908. 23	6. 11	7, 532, 651. 94	404, 615. 09	5. 37

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3, 291, 175. 00	178, 038. 75	5. 41	203, 644. 00	28, 413. 80	13. 95
其中：1 年以内	3, 226, 775. 00	161, 338. 75	5. 00	175, 796. 00	8, 789. 80	5. 00
1-2 年	53, 000. 00	5, 300. 00	10. 00			
2-3 年				16, 448. 00	8, 224. 00	50. 00
3 年以上	11, 400. 00	11, 400. 00	100. 00	11, 400. 00	11, 400. 00	100. 00
小 计	3, 291, 175. 00	178, 038. 75	5. 41	203, 644. 00	28, 413. 80	13. 95

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	368, 650. 10	10, 965. 00	25, 000. 00	404, 615. 10
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-256, 659. 57		-3, 047. 30	-259, 706. 87

项 目	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)	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	111,990.53	10,965.00	21,952.70	144,908.23

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	161,338.75	5,300.00	11,400.00	178,038.75
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,482.50	5,482.50		
--转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	212,793.84	5,182.50	8,600.00	226,576.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	368,650.09	10,965.00	25,000.00	404,615.09

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	8,789.80		19,624.00	28,413.80
期初数在本期	---	---	---	

--转入第二阶段	-2,650.00	2,650.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	155,198.95	2,650.00	-8,224.00	149,624.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	161,338.75	5,300.00	11,400.00	178,038.75

4) 2019 年度

项 目	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）	
期初数	7,660.15	1,644.80		9,304.95
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,644.80	1,644.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,129.65		17,979.20	19,108.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,789.80		19,624.00	28,413.80

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收出口退税	1,844,709.26	7,039,661.94	1,553,179.00	

押金保证金	109,650.00	109,650.00	1,526,050.00	30,848.00
备用金	66,800.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
应收暂付款	350,254.00	333,340.00	161,946.00	122,796.00
合 计	2,371,413.26	7,532,651.94	3,291,175.00	203,644.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	1,844,709.26	1 年以内	77.79	92,235.46
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	350,254.00	1 年以内	14.77	17,512.70
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	押金保证金	109,650.00	1-2 年	4.62	10,965.00
沈柏灿	备用金	28,047.30	1 年以内	1.18	1,402.37
		21,952.70	3 年以上	0.93	21,952.70
陈登斌	备用金	16,800.00	1 年以内	0.71	840.00
小 计		2,371,413.26		100.00	144,908.23

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	7,039,661.94	1 年以内	93.45	351,983.09
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	333,340.00	1 年以内	4.43	16,667.00
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	押金保证金	109,650.00	1-2 年	1.46	10,965.00
沈柏灿	备用金	50,000.00	2-3 年	0.66	25,000.00
小 计		7,532,651.94		100.00	404,615.09

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	1,553,179.00	1 年以内	47.19	77,658.95

万向资源有限公司	押金保证金	1,400,000.00	1年以内	42.54	70,000.00
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	押金保证金	109,650.00	1年以内	3.33	5,482.50
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	161,946.00	1年以内	4.92	16,194.60
沈柏灿	备用金	50,000.00	1-2年	1.52	50,000.00
小计		3,274,775.00		99.50	219,336.05

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	122,796.00	1年以内	60.30	6,139.80
沈柏灿	备用金	50,000.00	1年以内	24.55	2,500.00
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	押金保证金	16,448.00	2-3年	8.08	8,224.00
中国铝业股份有限公司连城分公司	押金保证金	11,400.00	3年以上	5.60	11,400.00
五矿无锡物流园有限公司	押金保证金	3,000.00	1年以内	1.47	150.00
小计		203,644.00		100.00	28,413.80

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,245,025.79		182,245,025.79	167,818,721.77		167,818,721.77
在产品	472,414,621.26		472,414,621.26	401,656,026.54		401,656,026.54
库存商品	280,602,204.78	3,249,800.87	277,352,403.91	281,276,820.98	192,487.14	281,084,333.84
合计	935,261,851.83	3,249,800.87	932,012,050.96	850,751,569.29	192,487.14	850,559,082.15

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,916,688.76		115,916,688.76	72,183,358.76		72,183,358.76
在产品	342,477,547.14		342,477,547.14	252,043,582.83		252,043,582.83
库存商品	152,654,818.46	428,378.27	152,226,440.19	142,775,730.01	699,396.58	142,076,333.43

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	611,049,054.36	428,378.27	610,620,676.09	467,002,671.60	699,396.58	466,303,275.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	192,487.14	3,243,274.55		185,960.82		3,249,800.87
合 计	192,487.14	3,243,274.55		185,960.82		3,249,800.87

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	428,378.27	192,487.14		428,378.27		192,487.14
合 计	428,378.27	192,487.14		428,378.27		192,487.14

③ 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	699,396.58	405,003.95		676,022.26		428,378.27
合 计	699,396.58	405,003.95		676,022.26		428,378.27

④ 2019年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,729,649.15	675,332.94		2,705,585.51		699,396.58
合 计	2,729,649.15	675,332.94		2,705,585.51		699,396.58

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税				7,361,613.67		7,361,613.67
预缴企业所得税	40,323.61		40,323.61	40,323.61		40,323.61
合 计	40,323.61		40,323.61	7,401,937.28		7,401,937.28

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	10,083,231.94		10,083,231.94			
预缴企业所得税				1,756.09		1,756.09
合 计	10,083,231.94		10,083,231.94	1,756.09		1,756.09

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,578,350.00	5,578,350.00
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,578,350.00	5,578,350.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,311,028.36	3,311,028.36
本期增加金额	132,485.82	132,485.82
1) 计提或摊销	132,485.82	132,485.82

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,443,514.18	3,443,514.18
账面价值		
期末账面价值	2,134,835.82	2,134,835.82
期初账面价值	2,267,321.64	2,267,321.64
2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,578,350.00	5,578,350.00
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,578,350.00	5,578,350.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,046,056.72	3,046,056.72
本期增加金额	264,971.64	264,971.64
1) 计提或摊销	264,971.64	264,971.64
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,311,028.36	3,311,028.36
账面价值		
期末账面价值	2,267,321.64	2,267,321.64
期初账面价值	2,532,293.28	2,532,293.28
3) 2020 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		

本期增加金额	5,578,350.00	5,578,350.00
1) 固定资产转入	5,578,350.00	5,578,350.00
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,578,350.00	5,578,350.00
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	3,046,056.72	3,046,056.72
1) 固定资产转入	2,781,085.08	2,781,085.08
2) 计提或摊销	264,971.64	264,971.64
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,046,056.72	3,046,056.72
账面价值		
期末账面价值	2,532,293.28	2,532,293.28
期初账面价值		

[注]2020年1月，子公司南杰实业因房屋建筑物用途发生改变，将固定资产中的房屋及建筑物转换为投资性房地产

11. 固定资产

(1) 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	321,448,885.35	15,936,956.56	1,052,645,483.47	11,673,861.00	92,241,041.27	1,493,946,227.65
本期增加金额	1,557,522.06	204,393.80	14,382,452.82	869,681.42	8,327,011.54	25,341,061.64
1) 购置	1,484,905.66	204,393.80	2,943,256.30	869,681.42	3,554,364.14	9,056,601.32
2) 在建工程转入	72,616.40		11,439,196.52		4,772,647.40	16,284,460.32
本期减少金额		59,231.65	6,744,938.97	358,478.47	2,417,024.01	9,579,673.10
1) 处置或报废		59,231.65	6,744,938.97	358,478.47	2,417,024.01	9,579,673.10

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	323,006,407.41	16,082,118.71	1,060,282,997.32	12,185,063.95	98,151,028.80	1,509,707,616.19
累计折旧						
期初数	115,268,079.36	11,283,594.34	605,923,292.37	7,800,728.10	49,862,543.64	790,138,237.81
本期增加金额	7,391,553.56	562,859.86	33,661,699.59	555,535.36	5,176,365.95	47,348,014.32
1) 计提	7,391,553.56	562,859.86	33,661,699.59	555,535.36	5,176,365.95	47,348,014.32
本期减少金额		56,270.07	4,986,120.18	301,097.36	1,275,401.25	6,618,888.86
1) 处置或报 废		56,270.07	4,986,120.18	301,097.36	1,275,401.25	6,618,888.86
期末数	122,659,632.92	11,790,184.13	634,598,871.78	8,055,166.10	53,763,508.34	830,867,363.27
账面价值						
期末账面价值	200,346,774.49	4,291,934.58	425,684,125.54	4,129,897.85	44,387,520.46	678,840,252.92
期初账面价值	206,180,805.99	4,653,362.22	446,722,191.10	3,873,132.90	42,378,497.63	703,807,989.84

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	294,050,390.95	15,448,910.01	952,813,598.54	11,540,778.22	73,562,870.61	1,347,416,548.33
本期增加金额	27,398,494.40	556,681.59	102,837,039.43	1,677,071.25	19,656,180.02	152,125,466.69
1) 购置	55,045.87	556,681.59	7,337,689.66	1,677,071.25	18,198,725.09	27,825,213.46
2) 在建工 程转入	27,343,448.53		95,499,349.77		1,457,454.93	124,300,253.23
本期减少金额		68,635.04	3,005,154.50	1,543,988.47	978,009.36	5,595,787.37
1) 处置或 报废		68,635.04	3,005,154.50	1,543,988.47	978,009.36	5,595,787.37
期末数	321,448,885.35	15,936,956.56	1,052,645,483.47	11,673,861.00	92,241,041.27	1,493,946,227.65
累计折旧						
期初数	101,047,651.29	10,252,915.82	543,434,143.84	8,339,884.56	42,794,074.55	705,868,670.06
本期增加 金额	14,220,428.07	1,092,586.81	64,096,990.04	918,682.59	7,866,529.47	88,195,216.98
1) 计提	14,220,428.07	1,092,586.81	64,096,990.04	918,682.59	7,866,529.47	88,195,216.98
本期减少金额		61,908.29	1,607,841.51	1,457,839.05	798,060.38	3,925,649.23
1) 处置或 报废		61,908.29	1,607,841.51	1,457,839.05	798,060.38	3,925,649.23

期末数	115,268,079.36	11,283,594.34	605,923,292.37	7,800,728.10	49,862,543.64	790,138,237.81
账面价值						
期末账面价值	206,180,805.99	4,653,362.22	446,722,191.10	3,873,132.90	42,378,497.63	703,807,989.84
期初账面价值	193,002,739.66	5,195,994.19	409,379,454.70	3,200,893.66	30,768,796.06	641,547,878.27

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	299,596,472.14	14,555,595.98	927,031,144.63	10,904,898.89	66,148,783.26	1,318,236,894.90
本期增加金额	32,268.81	1,192,459.33	27,512,453.91	1,265,451.33	7,417,587.35	37,420,220.73
1) 购置	32,268.81	728,761.09	7,396,761.08	1,265,451.33	7,204,157.23	16,627,399.54
2) 在建工程 转入		463,698.24	20,115,692.83		213,430.12	20,792,821.19
本期减少金额	5,578,350.00	299,145.30	1,730,000.00	629,572.00	3,500.00	8,240,567.30
1) 处置或报 废		299,145.30	1,730,000.00	629,572.00	3,500.00	2,662,217.30
2) 转入投资 性房地产	5,578,350.00					5,578,350.00
期末数	294,050,390.95	15,448,910.01	952,813,598.54	11,540,778.22	73,562,870.61	1,347,416,548.33
累计折旧						
期初数	90,284,961.03	9,357,303.18	486,919,129.76	8,162,304.94	36,817,131.02	631,540,829.93
本期增加金额	13,543,775.34	1,179,800.67	58,150,514.08	775,673.02	5,980,268.53	79,630,031.64
1) 计提	13,543,775.34	1,179,800.67	58,150,514.08	775,673.02	5,980,268.53	79,630,031.64
本期减少金额	2,781,085.08	284,188.03	1,635,500.00	598,093.40	3,325.00	5,302,191.51
1) 处置或报 废		284,188.03	1,635,500.00	598,093.40	3,325.00	2,521,106.43
2) 转入投资 性房地产	2,781,085.08					2,781,085.08
期末数	101,047,651.29	10,252,915.82	543,434,143.84	8,339,884.56	42,794,074.55	705,868,670.06
账面价值						
期末账面价值	193,002,739.66	5,195,994.19	409,379,454.70	3,200,893.66	30,768,796.06	641,547,878.27
期初账面价值	209,311,511.11	5,198,292.80	440,112,014.87	2,742,593.95	29,331,652.24	686,696,064.97

(4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	-----

账面原值						
期初数	300,514,665.81	12,498,854.93	919,716,129.63	10,781,338.54	60,468,813.74	1,303,979,802.65
本期增加金额	127,872.24	2,056,741.05	7,315,015.00	123,560.35	6,611,309.04	16,234,497.68
1) 购置	127,872.24	305,412.18	2,562,127.73	123,560.35	4,230,310.11	7,349,282.61
2) 在建工程转入		1,751,328.87	4,752,887.27		2,380,998.93	8,885,215.07
本期减少金额	1,046,065.91				931,339.52	1,977,405.43
1) 处置或报废					931,339.52	931,339.52
2) 转入在建工程	1,046,065.91					1,046,065.91
期末数	299,596,472.14	14,555,595.98	927,031,144.63	10,904,898.89	66,148,783.26	1,318,236,894.90
累计折旧						
期初数	76,559,080.02	8,108,002.40	430,885,173.76	7,322,746.42	30,910,179.12	553,785,181.72
本期增加金额	13,852,182.49	1,249,300.78	56,033,956.00	839,558.52	6,398,377.86	78,373,375.65
1) 计提	13,852,182.49	1,249,300.78	56,033,956.00	839,558.52	6,398,377.86	78,373,375.65
本期减少金额	126,301.48				491,425.96	617,727.44
1) 处置或报废					491,425.96	491,425.96
2) 转入在建工程	126,301.48					126,301.48
期末数	90,284,961.03	9,357,303.18	486,919,129.76	8,162,304.94	36,817,131.02	631,540,829.93
账面价值						
期末账面价值	209,311,511.11	5,198,292.80	440,112,014.87	2,742,593.95	29,331,652.24	686,696,064.97
期初账面价值	223,955,585.79	4,390,852.53	488,830,955.87	3,458,592.12	29,558,634.62	750,194,620.93

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2022年6月30日

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铝箔车间	10,799,892.67	正在办理
成品物料车间	16,707,863.83	正在办理
小计	27,507,756.50	

2) 2021年12月31日

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铝箔车间	10,488,356.60	正在办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
成品物料车间	16,234,627.54	正在办理
小 计	26,722,984.14	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拉弯矫直机						
铝铸锭双面铣机组						
动力电池电极用铝 合金箔技改项目	6,313,812.46		6,313,812.46	10,462,927.51		10,462,927.51
熔炼炉保温炉	4,145,658.29		4,145,658.29	4,113,582.82		4,113,582.82
氮气保护喷吹式铝 卷材退火炉	3,781,415.93		3,781,415.93			
其他零星工程	17,693,613.75		17,693,613.75	15,053,372.33		15,053,372.33
合 计	31,934,500.43		31,934,500.43	29,629,882.66		29,629,882.66

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拉弯矫直机	7,190,235.87		7,190,235.87	6,920,737.26		6,920,737.26
铝铸锭双面铣机组	3,875,966.64		3,875,966.64	2,774,683.40		2,774,683.40
动力电池电极用铝 合金箔技改项目	98,826,679.92		98,826,679.92	50,953,240.35		50,953,240.35
熔炼炉保温炉				5,128,298.02		5,128,298.02
除尘系统				1,635,186.96		1,635,186.96
其他零星工程	7,537,244.65	1,239,083.24	6,298,161.41	14,618,906.27	1,239,083.24	13,379,823.03
合 计	117,430,127.08	1,239,083.24	116,191,043.84	82,031,052.26	1,239,083.24	80,791,969.02

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
动力电池电极用铝合金箔技改项目	12,000.00	10,462,927.51		4,149,115.05		6,313,812.46
熔炼炉保温炉	500.00	4,113,582.82	32,075.47			4,145,658.29
氮气保护喷吹式铝卷材退火炉	500.00		3,781,415.93			3,781,415.93
其他零星工程		15,053,372.33	14,775,586.69	12,135,345.27		17,693,613.75
小 计		29,629,882.66	18,589,078.09	16,284,460.32		31,934,500.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
动力电池电极用铝合金箔技改项目	97.85	98.00				其他
熔炼炉保温炉	82.91	95				其他
氮气保护喷吹式铝卷材退火炉	75.63	80				其他
其他零星工程						其他
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注 1]	期末数
拉弯矫直机	805.00	7,190,235.87	1,092,226.63	8,282,462.50		
铝铸锭双面铣机组	712.00	3,875,966.64	3,118,143.77	6,994,110.41		
动力电池电极用铝合金箔技改项目	12,000.00	98,826,679.92	18,594,196.60	106,957,949.01		10,462,927.51
熔炼炉保温炉	500.00		4,113,582.82			4,113,582.82
其他零星工程		7,537,244.65	11,214,857.79	2,065,731.31	1,632,998.80	15,053,372.33
小 计		117,430,127.08	38,133,007.61	124,300,253.23	1,632,998.80	29,629,882.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
拉弯矫直机	102.89	100				其他
铝铸锭双面铣机组	98.23	100				其他
动力电池电极用铝合金箔技改项目	97.85	90				其他

熔炼炉保温炉	82.27	90				其他
其他零星工程						其他
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
熔炼炉保温炉	550.00	5,128,298.02	1,014,312.60	6,142,610.62		
拉弯矫直机	805.00	6,920,737.26	269,498.61			7,190,235.87
铝铸锭双面铣机组	712.00	2,774,683.40	1,101,283.24			3,875,966.64
除尘系统	218.85	1,635,186.96	256,762.59	1,891,949.55		
动力电池电极用铝合金箔技改项目	12,000.00	50,953,240.35	47,873,439.57			98,826,679.92
其他零星工程		14,618,906.27	5,676,599.40	12,758,261.02		7,537,244.65
小 计		82,031,052.26	56,191,896.01	20,792,821.19		117,430,127.08

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
熔炼炉保温炉	111.68	100				其他
拉弯矫直机	89.32	95				其他
铝铸锭双面铣机组	54.44	95				其他
除尘系统	86.45	100				其他
动力电池电极用铝合金箔技改项目	82.36	75				其他
其他零星工程						其他
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注 2]	期末数
熔炼炉保温炉	550.00	4,935,601.82	192,696.20			5,128,298.02
拉弯矫直机	805.00	6,920,737.26				6,920,737.26
退火炉	225.50	1,939,311.44	354,614.48	2,293,925.92		
可调结晶器以及引锭头	199.50	1,726,724.14	305,513.06	2,032,237.20		

铝铸锭双面铣机组	712.00	2,771,047.04	3,636.36			2,774,683.40
除尘系统	218.85	1,624,089.29	11,097.67			1,635,186.96
动力电池电极用铝合金箔技改项目	12,000.00		50,953,240.35			50,953,240.35
comms 企业管理系统	300.00	2,515,222.02	1,452,702.90		3,967,924.92	
其他零星工程		16,942,679.64	2,235,278.58	4,559,051.95		14,618,906.27
小 计		39,375,412.65	55,508,779.60	8,885,215.07	3,967,924.92	82,031,052.26

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
熔炼炉保温炉	93.24	95				其他
拉弯矫直机	85.97	90				其他
退火炉	101.73	100				其他
可调结晶器以及引锭头	101.87	100				其他
铝铸锭双面铣机组	38.97	80				其他
除尘系统	74.72	95				其他
动力电池电极用铝合金箔技改项目	42.46	20				其他
comms 企业管理系统	132.26	100				其他
其他零星工程						其他
小 计						

[注 1]2021 年度其他减少系工程报废处置转出

[注 2]2019 年度其他减少系转入无形资产

13. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	231,910.75	231,910.75
本期增加金额		
1) 租入		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	231,910.75	231,910.75
累计折旧		
期初数	115,955.38	115,955.38
本期增加金额	57,977.69	57,977.69
1) 计提	57,977.69	57,977.69
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	173,933.07	173,933.07
账面价值		
期末账面价值	57,977.68	57,977.68
期初账面价值	115,955.37	115,955.37

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	231,910.75	231,910.75
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	231,910.75	231,910.75
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	115,955.38	115,955.38
1) 计提	115,955.38	115,955.38
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	115,955.38	115,955.38

账面价值		
期末账面价值	115,955.37	115,955.37
期初账面价值[注]	231,910.75	231,910.75

[注]期初数与报表数差异详见本财务报表附注十二（三）之说明

14. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	72,186,413.28	4,413,463.29	76,599,876.57
本期增加金额		1,886,792.40	1,886,792.40
1) 购置		1,886,792.40	1,886,792.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	72,186,413.28	6,300,255.69	78,486,668.97
累计摊销			
期初数	16,072,715.38	1,304,505.72	17,377,221.10
本期增加金额	721,864.08	330,883.87	1,052,747.95
1) 计提	721,864.08	330,883.87	1,052,747.95
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	16,794,579.46	1,635,389.59	18,429,969.05
账面价值			
期末账面价值	55,391,833.82	4,664,866.10	60,056,699.92
期初账面价值	56,113,697.90	3,108,957.57	59,222,655.47

(2) 2021年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	72,186,413.28	4,372,880.56	76,559,293.84

本期增加金额		40,582.73	40,582.73
1) 购置		40,582.73	40,582.73
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	72,186,413.28	4,413,463.29	76,599,876.57
累计摊销			
期初数	14,628,987.14	893,005.22	15,521,992.36
本期增加金额	1,443,728.24	411,500.50	1,855,228.74
1) 计提	1,443,728.24	411,500.50	1,855,228.74
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	16,072,715.38	1,304,505.72	17,377,221.10
账面价值			
期末账面价值	56,113,697.90	3,108,957.57	59,222,655.47
期初账面价值	57,557,426.14	3,479,875.34	61,037,301.48

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	72,186,413.28	4,372,880.56	76,559,293.84
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	72,186,413.28	4,372,880.56	76,559,293.84
累计摊销			
期初数	13,185,258.98	460,946.28	13,646,205.26
本期增加金额	1,443,728.16	432,058.94	1,875,787.10
1) 计提	1,443,728.16	432,058.94	1,875,787.10
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	14,628,987.14	893,005.22	15,521,992.36
账面价值			
期末账面价值	57,557,426.14	3,479,875.34	61,037,301.48
期初账面价值	59,001,154.30	3,911,934.28	62,913,088.58

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	72,186,413.28	404,955.64	72,591,368.92
本期增加金额		3,967,924.92	3,967,924.92
1) 在建工程转入		3,967,924.92	3,967,924.92
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	72,186,413.28	4,372,880.56	76,559,293.84
累计摊销			
期初数	11,741,530.82	346,007.33	12,087,538.15
本期增加金额	1,443,728.16	114,938.95	1,558,667.11
1) 计提	1,443,728.16	114,938.95	1,558,667.11
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,185,258.98	460,946.28	13,646,205.26
账面价值			
期末账面价值	59,001,154.30	3,911,934.28	62,913,088.58
期初账面价值	60,444,882.46	58,948.31	60,503,830.77

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权有偿使用费	1,094,023.66	183,453.02	36,173.41		1,241,303.27
合 计	1,094,023.66	183,453.02	36,173.41		1,241,303.27

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权有偿使用费	1,158,726.58		64,702.92		1,094,023.66
合 计	1,158,726.58		64,702.92		1,094,023.66

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权有偿使用费	1,223,429.50		64,702.92		1,158,726.58
合 计	1,223,429.50		64,702.92		1,158,726.58

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权有偿使用费	1,288,132.42		64,702.92		1,223,429.50
合 计	1,288,132.42		64,702.92		1,223,429.50

16. 其他非流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	10,584,408.82		10,584,408.82	17,954,851.23		17,954,851.23
合 计	10,584,408.82		10,584,408.82	17,954,851.23		17,954,851.23

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	22,201,216.75		22,201,216.75	17,731,871.15		17,731,871.15
合 计	22,201,216.75		22,201,216.75	17,731,871.15		17,731,871.15

17. 短期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款	623,700,000.00	706,650,000.00	763,650,000.00	692,650,000.00
保证借款	95,000,000.00	65,974,163.20	182,256,182.80	163,209,714.66

信用证贴现借款	121,187,507.60	248,714,804.41	143,837,646.28	186,443,734.50
票据贴现借款	162,756,835.35	169,817,012.98	165,000,000.00	226,575,058.70
短期借款利息	885,945.86	1,052,815.23	1,350,388.99	1,379,446.58
合 计	1,003,530,288.81	1,192,208,795.82	1,256,094,218.07	1,270,257,954.44

18. 交易性金融负债

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	3,729.76	8,260,615.87	3,729.76	8,260,615.87
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	3,729.76	8,260,615.87	3,729.76	8,260,615.87
合 计	3,729.76	8,260,615.87	3,729.76	8,260,615.87

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	5,903,152.49	8,082,897.59	13,982,320.32	3,729.76
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）		3,729.76		3,729.76
衍生金融负债（期货合约）	5,903,152.49	8,079,167.83	13,982,320.32	
合 计	5,903,152.49	8,082,897.59	13,982,320.32	3,729.76

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		5,903,152.49		5,903,152.49
其中：衍生金融负债（期货合约）		5,903,152.49		5,903,152.49
合 计		5,903,152.49		5,903,152.49

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	3,252,220.89		3,252,220.89	
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	3,252,220.89		3,252,220.89	
合 计	3,252,220.89		3,252,220.89	

19. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	197,000,000.00	423,182,185.63	567,535,674.36	379,650,000.00
合 计	197,000,000.00	423,182,185.63	567,535,674.36	379,650,000.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料款	69,605,822.97	64,827,349.79	92,211,024.18	53,356,951.90
应付费用类款项	26,340,887.70	24,971,040.73	17,616,830.52	20,998,202.49
工程设备款	12,005,964.25	13,069,804.33	6,708,526.66	10,815,736.43
合 计	107,952,674.92	102,868,194.85	116,536,381.36	85,170,890.82

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				43,174,509.89
租金	232,286.00	227,732.00		
合 计	232,286.00	227,732.00		43,174,509.89

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

22. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	41,372,037.49	79,881,475.10	52,124,940.44
合 计	41,372,037.49	79,881,475.10	52,124,940.44

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,519,190.76	71,456,668.75	76,382,148.25	19,593,711.26
离职后福利—设定提存计划	2,021,817.73	5,295,333.52	4,474,133.86	2,843,017.39
合 计	26,541,008.49	76,752,002.27	80,856,282.11	22,436,728.65

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,923,822.67	131,782,777.15	125,187,409.06	24,519,190.76
离职后福利—设定提存计划	137,102.04	9,312,116.18	7,427,400.49	2,021,817.73
合 计	18,060,924.71	141,094,893.33	132,614,809.55	26,541,008.49

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,384,384.22	104,485,253.25	101,945,814.80	17,923,822.67
离职后福利—设定提存计划	1,208,451.11	688,479.50	1,759,828.57	137,102.04
合 计	16,592,835.33	105,173,732.75	103,705,643.37	18,060,924.71

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,838,401.37	95,808,289.18	95,262,306.33	15,384,384.22
离职后福利—设定提存计划	995,732.17	5,932,723.11	5,720,004.17	1,208,451.11
合 计	15,834,133.54	101,741,012.29	100,982,310.50	16,592,835.33

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,041,920.85	62,669,331.86	68,432,555.52	17,278,697.19
职工福利费	70,413.61	1,855,526.11	1,855,526.11	70,413.61
社会保险费	1,386,989.18	3,507,377.34	2,996,123.85	1,898,242.67
其中：医疗保险费	1,323,398.48	3,369,997.80	2,874,554.86	1,818,841.42
工伤保险费	63,590.70	137,379.54	121,568.99	79,401.25
住房公积金		2,051,224.00	2,051,224.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	19,867.12	1,373,209.44	1,046,718.77	346,357.79
小 计	24,519,190.76	71,456,668.75	76,382,148.25	19,593,711.26

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,686,265.45	110,963,097.32	104,607,441.92	23,041,920.85
职工福利费	70,413.61	9,332,052.98	9,332,052.98	70,413.61
社会保险费	1,131,570.43	6,664,603.17	6,409,184.42	1,386,989.18
其中：医疗保险费	1,125,867.01	6,300,154.33	6,102,622.86	1,323,398.48
工伤保险费	5,703.42	364,448.84	306,561.56	63,590.70
住房公积金		2,156,894.00	2,156,894.00	
工会经费和职工教育经费	35,573.18	2,666,129.68	2,681,835.74	19,867.12
小 计	17,923,822.67	131,782,777.15	125,187,409.06	24,519,190.76

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,241,835.02	90,927,659.03	88,483,228.60	16,686,265.45
职工福利费	70,413.61	5,841,676.24	5,841,676.24	70,413.61
社会保险费	1,057,090.17	5,079,299.27	5,004,819.01	1,131,570.43
其中：医疗保险费	931,781.34	5,036,673.67	4,842,588.00	1,125,867.01
工伤保险费	81,995.13	42,625.60	118,917.31	5,703.42
生育保险费	43,313.70		43,313.70	
住房公积金		1,595,732.00	1,595,732.00	
工会经费和职工教育经费	15,045.42	1,040,886.71	1,020,358.95	35,573.18
小 计	15,384,384.22	104,485,253.25	101,945,814.80	17,923,822.67

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,883,023.75	83,880,597.80	83,521,786.53	14,241,835.02

职工福利费	70,413.61	4,410,644.14	4,410,644.14	70,413.61
社会保险费	870,998.30	5,204,857.35	5,018,765.48	1,057,090.17
其中：医疗保险费	721,047.45	4,369,967.77	4,159,233.88	931,781.34
工伤保险费	67,545.43	401,199.49	386,749.79	81,995.13
生育保险费	82,405.42	433,690.09	472,781.81	43,313.70
住房公积金		1,411,532.00	1,411,532.00	
工会经费和职工教育经费	13,965.71	900,657.89	899,578.18	15,045.42
小 计	14,838,401.37	95,808,289.18	95,262,306.33	15,384,384.22

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,955,068.95	5,124,505.09	4,328,357.80	2,751,216.24
失业保险费	66,748.78	170,828.43	145,776.06	91,801.15
小 计	2,021,817.73	5,295,333.52	4,474,133.86	2,843,017.39

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	132,374.39	8,994,061.89	7,171,367.33	1,955,068.95
失业保险费	4,727.65	318,054.29	256,033.16	66,748.78
小 计	137,102.04	9,312,116.18	7,427,400.49	2,021,817.73

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,166,780.38	664,738.83	1,699,144.82	132,374.39
失业保险费	41,670.73	23,740.67	60,683.75	4,727.65
小 计	1,208,451.11	688,479.50	1,759,828.57	137,102.04

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	961,396.59	5,727,949.78	5,522,565.99	1,166,780.38
失业保险费	34,335.58	204,773.33	197,438.18	41,670.73
小 计	995,732.17	5,932,723.11	5,720,004.17	1,208,451.11

24. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
房产税	1, 289, 729. 97	2, 575, 072. 18		783, 736. 73
增值税	11, 016, 566. 11	939, 558. 89	3, 317, 234. 38	6, 277, 497. 78
城市维护建设税	622, 158. 21	812, 707. 88	757, 487. 77	291, 215. 39
教育费附加	266, 639. 23	348, 303. 37	324, 637. 62	124, 806. 59
企业所得税			11, 621. 02	1, 237. 21
土地使用税	131, 001. 50	262, 300. 10	262, 300. 10	1, 020, 427. 00
地方教育附加	177, 759. 48	232, 202. 26	216, 425. 07	83, 204. 39
代扣代缴个人所得税	110, 655. 38	198, 654. 60	54, 612. 47	50, 425. 37
印花税	132, 080. 30	163, 901. 40	197, 834. 30	83, 299. 70
环境保护税	2, 118. 90	2, 118. 90	2, 118. 90	2, 118. 90
合 计	13, 748, 709. 08	5, 534, 819. 58	5, 144, 271. 63	8, 717, 969. 06

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付融资款		3, 211, 065. 33	57, 159, 961. 46	33, 036, 695. 96
拆借款			20, 037, 016. 49	20, 090, 856. 56
押金保证金	1, 598, 846. 48	1, 528, 286. 20	1, 588, 357. 99	1, 179, 134. 15
应付暂收款	151, 581. 03	173, 424. 53	138, 885. 16	122, 385. 90
合 计	1, 750, 427. 51	4, 912, 776. 06	78, 924, 221. 10	54, 429, 072. 57

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债		118, 598. 72		
合 计		118, 598. 72		

27. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
已背书未终止确认应收票据			1,000,000.00	
待转销项税额	4,426,274.22	6,343,552.29	5,090,561.31	——
合 计	4,426,274.22	6,343,552.29	6,090,561.31	

28. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	159,600,000.00	159,900,000.00		
信用借款	10,000,000.00			
长期借款利息	257,715.21	253,605.00		
合 计	169,857,715.21	160,153,605.00		

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,146,179.72		1,516,606.02	16,629,573.70	收到补助款
合 计	18,146,179.72		1,516,606.02	16,629,573.70	

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,199,987.76	5,990,150.00	3,043,958.04	18,146,179.72	收到补助款
合 计	15,199,987.76	5,990,150.00	3,043,958.04	18,146,179.72	

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,709,779.80	9,454,600.00	1,964,392.04	15,199,987.76	收到补助款
合 计	7,709,779.80	9,454,600.00	1,964,392.04	15,199,987.76	

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

政府补助	9,359,019.84		1,649,240.04	7,709,779.80	收到补助款
合计	9,359,019.84		1,649,240.04	7,709,779.80	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产15万吨高精铝板带箔项目	1,852,481.64		389,000.00	1,463,481.64	与资产相关
年产2万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	935,814.38		110,100.00	825,714.38	
年产1万吨高强度铝合金板材技改项目	1,004,853.98		75,365.00	929,488.98	
年产2000吨高精铝合金板带技改项目	537,899.72		89,650.02	448,249.70	
高精度铝合金箔技改项目	80,250.00		80,250.00		
年产10000吨动力电池电极用铝合金箔技改项目	13,734,880.00		772,241.00	12,962,639.00	
小计	18,146,179.72		1,516,606.02	16,629,573.70	

2) 2021年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产15万吨高精铝板带箔项目	2,630,479.76		777,998.12	1,852,481.64	与资产相关
年产2万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	1,156,024.92		220,210.54	935,814.38	
年产1万吨高强度铝合金板材技改项目	1,155,585.32		150,731.34	1,004,853.98	
年产2000吨高精铝合金板带技改项目	717,199.76		179,300.04	537,899.72	
高精度铝合金箔技改项目	401,250.00		321,000.00	80,250.00	
年产10000吨动力电池电极用铝合金箔技改项目	9,139,448.00	5,990,150.00	1,394,718.00	13,734,880.00	
小计	15,199,987.76	5,990,150.00	3,043,958.04	18,146,179.72	

3) 2020年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产15万吨高精铝板带箔项目	3,408,477.88		777,998.12	2,630,479.76	与资产相关
年产2万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	1,376,235.46		220,210.54	1,156,024.92	
年产1万吨高强度铝合金板材技改项目	1,306,316.66		150,731.34	1,155,585.32	

年产 2000 吨高精铝合金板带技改项目	896,499.80		179,300.04	717,199.76
高精度铝合金箔技改项目	722,250.00		321,000.00	401,250.00
年产 10000 吨动力电池电极用铝合金箔技改项目		9,454,600.00	315,152.00	9,139,448.00
小 计	7,709,779.80	9,454,600.00	1,964,392.04	15,199,987.76

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 15 万吨高精铝板带箔项目	4,186,476.00		777,998.12	3,408,477.88	与资产相关
年产 2 万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	1,596,446.00		220,210.54	1,376,235.46	
年产 1 万吨高强度铝合金板材技改项目	1,457,048.00		150,731.34	1,306,316.66	
年产 2000 吨高精铝合金板带技改项目	1,075,799.84		179,300.04	896,499.80	
高精度铝合金箔技改项目	1,043,250.00		321,000.00	722,250.00	
小 计	9,359,019.84		1,649,240.04	7,709,779.80	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江永杰控股有限公司	70,605,389.00	70,605,389.00	70,605,389.00	70,605,389.00
超卓有限公司			30,259,457.00	30,259,457.00
沈建国	30,259,457.00	30,259,457.00		
前海股权投资基金(有限合伙)	9,600,000.00	9,600,000.00		
杭州荣旺实业有限公司			6,656,003.00	6,656,003.00
长兴国悦君安新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00		
中原前海股权投资基金(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00		
济南锐杰股权投资合伙企业(有限合伙)	3,680,000.00	3,680,000.00		
林峰	3,200,002.00	3,200,002.00		
毛佳枫	2,816,001.00	2,816,001.00		

杭州创东方富邦创业投资企业(有限合伙)	2,559,997.00	2,559,997.00	2,559,997.00	2,559,997.00
苏州瑞璟创业投资企业(有限合伙)	2,559,997.00	2,559,997.00	2,559,997.00	2,559,997.00
苏州五岳润源股权投资中心(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
中山五岳蓝海股权投资中心(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
温州禾草企业管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00		
齐鲁前海(青岛)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00		
许逸帆	1,440,000.00	1,440,000.00		
杭州望汇投资有限公司	1,279,158.00	1,279,158.00	1,279,158.00	1,279,158.00
苏州创东方高新创业投资企业(有限合伙)			1,279,999.00	1,279,999.00
茹小牛	640,000.00	640,000.00		
崔岭	640,000.00	640,000.00		
蔡健	639,999.00	639,999.00		
合计	147,520,000.00	147,520,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00

(2) 其他说明

2021 年度

1) 根据 2021 年 6 月超卓有限公司(以下简称香港超卓)与沈建国签订的《股权转让协议》，香港超卓将其持有本公司 30,259,457 股股份转让给沈建国；根据 2021 年 6 月 10 日杭州荣旺实业有限公司(以下简称杭州荣旺)分别与林峰、毛佳枫、茹小牛签订的《股权转让协议》，杭州荣旺将其持有的本公司 3,200,002 股股份转让给林峰，将其持有的本公司 2,816,001 股股份转让给毛佳枫，将其持有的本公司 640,000 股股份转让给茹小牛。

公司已于 2021 年 6 月 28 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2) 根据 2021 年 8 月 6 日公司第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 1,072 万元，由长兴国悦君安新兴产业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 5,000 万元，认缴注册资本人民币 400 万元，计入资本公积 4,600 万元；由济南锐杰股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 4,600 万元，认缴注册资本人民币 368 万元，计入资本公积 4,232 万元；由温州禾草企业管理合伙企业(有限合伙)以货币出资 3,000 万元，认缴注册资本人民币 240 万元，计入资本公积 2,760 万元；由崔岭以货币出资 800 万元，认

缴注册资本人民币 64 万元，计入资本公积 736 万元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕612 号）。

根据 2021 年 8 月苏州创东方高新创业投资企业(有限合伙)（以下简称苏州创东方）分别与蔡健、许逸帆签订的《股权转让协议》，苏州创东方将其持有的本公司 639,999 股股份转让给蔡建，将其持有的本公司 640,000 股股份转让给许逸帆。

公司已于 2021 年 9 月 7 日办妥上述增资事项及股权转让的工商变更登记手续。

3) 根据 2021 年 9 月 16 日公司第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币 1680 万元，由前海股权投资基金（有限合伙）以货币出资 12,000 万元，认缴注册资本人民币 960 万元，计入资本公积 11,040 万元；由中原前海股权投资基金（有限合伙）以货币出资 5,000 万元，认缴注册资本人民币 400 万元，计入资本公积 4,600 万元；由齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资 3,000 万元，认缴注册资本人民币 240 万元，计入资本公积 2,760 万元；由许逸帆以货币出资 1,000 万元，认缴注册资本人民币 80 万元，计入资本公积 920 万元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕613 号）。

公司已于 2021 年 10 月 28 日办妥上述增资事项工商变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	516,469,775.66	516,469,775.66	199,989,775.66	199,989,775.66
合 计	516,469,775.66	516,469,775.66	199,989,775.66	199,989,775.66

(2) 其他说明

2021 年度资本公积——股本溢价增加 31,648 万元详见本财务报表附注股本之说明。

32. 专项储备

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
安全生产费	2,057,835.37	2,578,383.45	3,338,498.82	2,337,641.52
合 计	2,057,835.37	2,578,383.45	3,338,498.82	2,337,641.52

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	20,897,046.04	20,897,046.04	15,644,724.94	14,997,678.11
合 计	20,897,046.04	20,897,046.04	15,644,724.94	14,997,678.11

(2) 其他说明

2021 年度增加系根据母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 5,252,321.10 元。

2020 年度增加系根据母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 647,046.83 元。

2019 年度增加系根据母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 312,897.11 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	118,397,089.08	-115,649,798.45	-179,651,299.66	-193,636,257.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	228,615,711.88	239,299,208.63	64,648,548.04	14,297,855.29
减：提取法定盈余公积		5,252,321.10	647,046.83	312,897.11
应付普通股股利	38,355,200.00			
期末未分配利润	308,657,600.96	118,397,089.08	-115,649,798.45	-179,651,299.66

(2) 其他说明

经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

经公司 2021 年度股东大会审议通过，根据公司利润实现情况和回报股东需要，公司以总股本 14,752 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.60 元（含税），共计分配现金股利 3,835.52 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,767,635,696.86	3,354,313,492.56	6,290,391,605.97	5,699,813,703.14
其他业务收入	3,155,158.90	132,485.82	12,458,142.71	6,944,419.58
合 计	3,770,790,855.76	3,354,445,978.38	6,302,849,748.68	5,706,758,122.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,770,573,968.14	3,354,313,492.56	6,302,490,506.77	5,706,493,151.08

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,824,766,186.05	3,526,326,920.40	3,396,380,367.63	3,119,027,563.52
其他业务收入	7,299,137.54	5,848,641.95	3,855,231.72	3,063,781.85
合 计	3,832,065,323.59	3,532,175,562.35	3,400,235,599.35	3,122,091,345.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,831,602,573.11	3,531,910,590.71	---	---

(2) 公司前5名客户的营业收入情况（受同一实际控制人控制的企业合并计算）

1) 2022年1-6月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	深圳市科达利实业股份有限公司	526,219,669.14	13.96
2	中建材国际贸易有限公司	368,999,824.34	9.79
3	宁波震裕科技股份有限公司	325,794,739.79	8.64
4	江苏蔚蓝锂芯股份有限公司	135,590,504.21	3.60
5	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	95,093,362.24	2.52
小 计		1,451,698,099.72	38.51

2) 2021年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	墙煌新材料股份有限公司	327,376,978.53	5.19
2	宁波震裕科技股份有限公司	299,486,755.83	4.75
3	中建材国际贸易有限公司	298,550,138.90	4.74
4	深圳市科达利实业股份有限公司	276,628,481.09	4.39
5	Four Nine Co., Ltd.	179,924,717.41	2.85

小 计	1,381,967,071.76	21.92
-----	------------------	-------

3) 2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	墙煌新材料股份有限公司	204,978,282.09	5.35
2	江苏丽岛新材料股份有限公司	186,496,163.95	4.87
3	Four Nine Co., Ltd.	143,226,124.60	3.74
4	青岛云海铝业有限公司	134,560,034.10	3.51
5	深圳市隆顺金属材料有限公司	104,971,845.45	2.74
小 计		774,232,450.19	20.21

4) 2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	中建材国际贸易有限公司	158,597,365.32	4.66
2	墙煌新材料股份有限公司	156,984,897.21	4.62
3	Four Nine Co., Ltd.	155,339,807.80	4.57
4	深圳市隆顺金属材料有限公司	129,338,796.35	3.80
5	青岛云海铝业有限公司	90,831,379.18	2.67
小 计		691,092,245.86	20.32

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	3,443,253,349.05	3,077,343,029.50	5,786,147,838.61	5,251,294,078.07
铝箔	324,382,347.81	276,970,463.06	504,243,767.36	448,519,625.07
其他	3,155,158.90	132,485.82	12,458,142.71	6,944,419.58
合 计	3,770,790,855.76	3,354,445,978.38	6,302,849,748.68	5,706,758,122.72

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	3,568,959,160.78	3,287,366,107.53	3,141,967,346.15	2,906,620,087.24
铝箔	255,807,025.27	238,960,812.87	254,413,021.48	212,407,476.28

其他	7,299,137.54	5,848,641.95	3,855,231.72	3,063,781.85
合计	3,832,065,323.59	3,532,175,562.35	3,400,235,599.35	3,122,091,345.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,101,477,858.44	2,778,211,369.64	5,008,544,821.20	4,524,101,823.01
境外	669,312,997.32	576,234,608.74	1,294,304,927.48	1,182,656,299.71
合计	3,770,790,855.76	3,354,445,978.38	6,302,849,748.68	5,706,758,122.72

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,264,677,728.11	3,013,328,126.50	2,796,116,433.80	2,566,866,703.66
境外	567,387,595.48	518,847,435.85	604,119,165.55	555,224,641.71
合计	3,832,065,323.59	3,532,175,562.35	3,400,235,599.35	3,122,091,345.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	3,770,573,968.14	6,302,490,506.77	3,831,602,573.11
小计	3,770,573,968.14	6,302,490,506.77	3,831,602,573.11

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入	74,394,412.79	49,439,274.70	34,188,370.05
小计	74,394,412.79	49,439,274.70	34,188,370.05

2. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
房产税	1,323,133.06	2,613,843.23	55,775.26	783,736.73
印花税	878,557.80	1,630,618.09	1,043,286.10	846,015.90
城市维护建设税	2,757,348.41	1,513,191.08	1,544,833.91	1,486,344.30
教育费附加	1,181,720.74	647,561.69	661,181.83	678,790.41
地方教育附加	787,813.84	431,707.79	440,787.90	452,526.98

土地使用税	131,296.40	262,300.10	263,488.50	1,020,427.00
车船税	2,629.84	15,901.29	17,527.76	14,217.76
环境保护税	4,237.80	8,475.60	8,475.60	8,475.60
合 计	7,066,737.89	7,123,598.87	4,035,356.86	5,290,534.68

3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
运输费用				27,874,773.02
职工薪酬	5,474,612.75	10,369,862.27	8,009,041.48	8,390,406.50
保险费用	377,039.15	8,277,106.54	2,588,691.32	4,834,029.72
业务招待费	854,696.82	5,296,707.43	1,829,545.22	1,794,032.98
居间服务费	2,936,840.02	3,184,399.87	1,294,869.78	1,036,310.75
出口费用				2,544,344.29
差旅费	130,607.01	522,101.87	491,744.26	610,255.81
其他	18,080.77	739,240.51	322,388.32	99,658.43
合 计	9,791,876.52	28,389,418.49	14,536,280.38	47,183,811.50

4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	10,889,247.94	19,977,811.92	15,003,803.27	12,952,150.26
招待费	2,030,351.77	7,212,320.55	3,890,376.05	2,275,122.58
办公费	1,558,307.52	4,458,057.94	3,276,675.65	3,203,211.78
专业机构服务费	6,069,177.60	5,592,113.39	2,628,096.40	2,615,210.83
折旧和摊销	2,244,705.84	4,016,574.65	3,830,364.90	3,709,894.39
低值易耗品	797,736.46	1,402,233.91	924,438.87	869,606.52
车辆使用费	717,542.69	2,166,413.89	1,255,157.40	1,297,121.87
其他	284,114.18	1,876,459.60	1,361,717.52	1,047,674.74
合 计	24,591,184.00	46,701,985.85	32,170,630.06	27,969,992.97

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	97,306,586.09	183,160,255.02	119,025,353.81	92,990,179.01
职工薪酬	12,613,548.46	22,257,267.17	16,545,488.45	17,187,832.32
折旧	1,747,224.62	2,924,133.55	2,845,208.95	2,614,781.66
其他费用	196,832.14	439,595.61	372,564.87	121,715.87
合 计	111,864,191.31	208,781,251.35	138,788,616.08	112,914,508.86

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	25,020,775.82	62,562,303.08	60,323,108.81	72,018,947.68
利息收入	-3,044,143.07	-5,835,155.34	-3,965,350.73	-2,791,174.23
汇兑损益	-5,363,592.65	1,848,097.62	4,952,227.65	-1,213,221.40
手续费支出	1,436,821.00	4,879,042.08	4,699,448.21	1,952,491.41
合 计	18,049,861.10	63,454,287.44	66,009,433.94	69,967,043.46

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	4,218,572.36	13,662,438.33	21,681,503.00	5,281,583.76
与资产相关的政府补助[注]	1,516,606.02	3,043,958.04	1,964,392.04	1,649,240.04
代扣个人所得税手续费返还	22,518.29	9,558.62	48,143.84	
合 计	5,757,696.67	16,715,954.99	23,694,038.88	6,930,823.80

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收款项融资贴现损失	-5,141,515.02	-4,668,655.41	-225,714.61	-1,550,745.66
处置金融工具取得的投资收益	-813,358.90	-4,041,088.83	4,799,897.70	-5,032,257.94
其中：处置衍生金融工具产生的投资收益(外汇远期合约)	-813,358.90	4,038,079.00	4,799,897.70	-5,032,257.94

处置衍生金融工具产生的投资收益（期货合约）		-8,079,167.83		
合 计	-5,954,873.92	-8,709,744.24	4,574,183.09	-6,583,003.60

9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	-1,978,000.59	1,978,000.59		-51,989.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（外汇远期合约）	-1,978,000.59	1,978,000.59		-51,989.96
交易性金融负债	-8,256,886.11	-3,729.76	-5,903,152.49	3,252,220.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（外汇远期合约）	-8,256,886.11	-3,729.76		3,252,220.89
衍生金融工具产生的公允价值变动收益（期货合约）			-5,903,152.49	
合 计	-10,234,886.70	1,974,270.83	-5,903,152.49	3,200,230.93

10. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-144,113.32	-9,525,095.97	-1,122,354.50	-2,125,682.02
合 计	-144,113.32	-9,525,095.97	-1,122,354.50	-2,125,682.02

11. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-3,243,274.55	-192,487.14	-405,003.95	-675,332.94
合 计	-3,243,274.55	-192,487.14	-405,003.95	-675,332.94

12. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	-1,570,743.88	-997,314.08	-35,110.63	-439,913.56
合 计	-1,570,743.88	-997,314.08	-35,110.63	-439,913.56

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赔偿收入	85,182.00	64,060.41		
其他	51,054.86	13,414.62	3,549.47	7,033.73
合 计	136,236.86	77,475.03	3,549.47	7,033.73

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	28,600.00	100,000.00	20,000.00	20,000.00
赔款支出		350,659.54	480,691.20	728,255.78
罚没支出		525,000.00	520.89	1,033.00
非流动资产毁损报废损失	1,082,695.23	638,528.44	175.00	
其他	60.61	66,495.88	27.01	65,833.73
合 计	1,111,355.84	1,680,683.86	501,414.10	815,122.51

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用		4,250.89	5,631.65	19,541.05
合 计		4,250.89	5,631.65	19,541.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	228,615,711.88	239,303,459.52	64,654,179.69	14,317,396.34
按母公司适用税率计算的所 得税费用	34,292,356.78	35,895,518.93	9,698,126.95	2,147,609.45
子公司适用不同税率的影响	-1,167,404.67	179,775.95	-374,185.85	-77,225.49
调整以前期间所得税的影响		-1,010.63	-7,000.00	-219.75
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	155,108.61	794,402.67	352,205.29	246,970.94
使用前期未确认递延所得税	-20,126,560.83	-7,731,016.44	-1,407,238.81	

资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,626,128.81	2,183,768.11	7,357,443.38	10,405,288.15
研发费用加计扣除的影响	-16,779,628.70	-31,317,187.70	-15,613,719.31	-12,702,882.25
所得税费用		4,250.89	5,631.65	19,541.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回票据保证金	196,555,196.97	249,934,385.87	176,284,359.49	198,467,678.34
收到政府补助款	4,218,572.36	19,652,588.33	31,136,103.00	5,281,583.76
收到活期存款利息	3,044,143.07	5,835,155.34	3,965,350.73	2,791,174.23
其他	249,315.43	482,280.09	519,036.61	2,301,053.48
合 计	204,067,227.83	275,904,409.63	211,904,849.83	208,841,489.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付票据保证金	91,441,097.72	170,300,196.97	249,934,385.87	176,284,359.49
支付费用类款项	22,834,815.99	45,530,843.97	32,927,263.91	56,391,784.83
退还投标保证金				1,200,000.00
其他	104,218.11	1,208,128.31	677,211.30	936,595.44
合 计	114,380,131.82	217,039,169.25	283,538,861.08	234,812,739.76

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付期货合约结算款		13,982,320.32		
支付外汇远期合约保证金	7,000,000.00	3,000,000.00		
合 计	7,000,000.00	16,982,320.32		

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到融资款项		28,942,036.71	192,529,656.29	145,807,061.65
收回筹资性质票据及信用证保证金	25,000,000.00	25,000,000.00	66,710,000.00	19,560,000.00
收到浙江永杰控股有限公司拆借款		11,000,000.00	35,000,000.00	17,200,000.00
收到应收债权凭证贴现款		32,928,308.26		
合 计	25,000,000.00	97,870,344.97	294,239,656.29	182,567,061.65

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还融资款项		86,477,191.39	170,830,819.04	132,975,290.51
支付筹资性质票据及信用证保证金	27,500,000.00	51,255,000.00	25,000,000.00	66,710,000.00
归还浙江永杰控股有限公司拆借款及利息		31,758,015.46	35,900,000.00	34,640,146.01
支付场地租金	124,132.08	124,132.08		
合 计	27,624,132.08	169,614,338.93	231,730,819.04	234,325,436.52

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	228,615,711.88	239,299,208.63	64,648,548.04	14,297,855.29
加: 资产减值准备	3,387,387.87	9,717,583.11	1,527,358.45	2,801,014.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,480,500.14	88,460,188.62	79,895,003.28	78,373,375.65
使用权资产折旧	57,977.69	115,955.38		
无形资产摊销	1,052,747.95	1,855,228.74	1,875,787.10	1,558,667.11
长期待摊费用摊销	36,173.41	64,702.92	64,702.92	64,702.92
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)	1,570,743.88	997,314.08	35,110.63	439,913.56

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,082,695.23	638,528.44	175.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,234,886.70	-1,974,270.83	5,903,152.49	-3,200,230.93
财务费用（收益以“-”号填列）	19,657,183.17	64,410,400.70	65,275,336.46	70,394,253.09
投资损失（收益以“-”号填列）	813,358.90	4,041,088.83	-4,799,897.70	5,032,257.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,696,243.36	-240,130,893.20	-153,708,973.57	-2,085,853.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	138,147,160.28	-164,721,227.70	-220,188,299.33	-145,522,515.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-254,794,469.49	-117,609,843.00	250,835,129.56	40,560,324.45
其他	-520,548.08	-760,115.37	1,000,857.30	2,337,641.52
经营活动产生的现金流量净额	112,125,266.17	-115,596,150.65	92,363,990.63	65,051,406.38
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	159,958,255.13	285,907,116.80	124,130,178.46	78,394,709.54
减：现金的期初余额	285,907,116.80	124,130,178.46	78,394,709.54	70,486,306.64
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	-125,948,861.67	161,776,938.34	45,735,468.92	7,908,402.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	159,958,255.13	285,907,116.80	124,130,178.46	78,394,709.54
其中：库存现金	8,196.71	4,453.59	3,595.53	3,355.04
可随时用于支付的银行存款	159,945,874.73	285,887,744.26	124,079,746.86	78,390,600.75

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可随时用于支付的其他货币资金	4, 183. 69	14, 918. 95	46, 836. 07	753. 75
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	159, 958, 255. 13	285, 907, 116. 80	124, 130, 178. 46	78, 394, 709. 54
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2022年6月30日货币资金中包括已质押的定期存单、各类保证金等使用存在限制的款项128,941,097.72元，不属于现金及现金等价物；

2021年12月31日货币资金中包括已质押的定期存单、各类保证金等使用存在限制的款项224,555,196.97元，不属于现金及现金等价物；

2020年12月31日货币资金中包括已质押的定期存单、各类保证金等使用存在限制的款项274,934,385.87元，不属于现金及现金等价物；

2019年12月31日货币资金中包括已质押的定期存单、各类保证金等使用存在限制的款项242,994,359.49元，不属于现金及现金等价物；

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	918,357,080.46	2,414,105,622.37	1,725,102,414.51	1,579,963,225.23
其中：支付货款	904,166,490.43	2,391,411,781.24	1,693,279,276.55	1,551,504,280.13
支付固定资产等长期资产购置款	14,190,590.03	22,693,841.13	31,823,137.96	28,458,945.10

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	98,941,097.72	商业汇票保证金

项 目	账面价值	受限原因
	20,000,000.00	开具银行承兑汇票质押的定期存单
	10,000,000.00	外汇远期合约保证金
投资性房地产	2,134,835.82	抵押借款
固定资产	449,834,384.68	抵押借款
无形资产	55,391,833.82	抵押借款
合 计	636,302,152.04	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
	162,805,196.97	商业汇票保证金
	50,000,000.00	开具银行承兑汇票质押的定期存单
	8,750,000.00	信用证保证金
	3,000,000.00	外汇远期合约保证金
应收款项融资	144,291,902.44	开具银行承兑汇票质押
投资性房地产	2,267,321.64	抵押借款
固定资产	483,787,499.87	抵押借款
无形资产	56,113,697.90	抵押借款
合 计	911,015,618.82	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
	226,184,385.87	商业汇票保证金
	40,000,000.00	开具银行承兑汇票质押的定期存单
	8,750,000.00	信用证保证金
应收款项融资	169,667,086.64	开具银行承兑汇票质押
投资性房地产	2,532,293.28	抵押借款
固定资产	486,208,922.27	抵押借款
在建工程	7,224,892.14	抵押借款
无形资产	57,557,426.14	抵押借款
存货[注]		
合 计	998,125,006.34	[注]

[注]存货中铝板带 5,000 吨、铝箔 1,875 吨用于抵押担保,评估价值为 100,000,000.00 元

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	186,294,359.49	商业汇票保证金
	40,000,000.00	开具银行承兑汇票质押的定期存单
	16,700,000.00	信用证保证金
应收款项融资	102,266,564.72	开具银行承兑汇票质押
固定资产	528,221,100.20	抵押借款
在建工程	7,077,142.99	抵押借款
无形资产	59,001,154.30	抵押借款
合 计	939,560,321.70	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,500,338.79
其中: 美元	1,415,552.41	6.7114	9,500,338.44
欧元	0.05	7.0084	0.35
应收账款			36,186,631.75
其中: 美元	5,391,815.68	6.7114	36,186,631.75

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			12,226,622.62
其中: 美元	1,917,586.77	6.3757	12,225,957.97
欧元	92.06	7.2197	664.65
应收账款			95,848,919.61
其中: 美元	15,033,473.91	6.3757	95,848,919.61
短期借款			5,974,163.20

其中：美元	937,020.75	6.3757	5,974,163.20
-------	------------	--------	--------------

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,464,428.29
其中：美元	224,323.67	6.5249	1,463,689.51
欧元	92.06	8.0250	738.78
应收账款			36,527,888.97
其中：美元	5,598,229.70	6.5249	36,527,888.97
短期借款			6,706,182.80
其中：美元	1,027,783.23	6.5249	6,706,182.80

(4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			5,679,957.50
其中：美元	812,233.58	6.9762	5,666,303.90
欧元	1,746.99	7.8155	13,653.60
应收账款			22,663,108.79
其中：美元	3,248,632.32	6.9762	22,663,108.79
短期借款			7,509,714.66
其中：美元	1,076,476.40	6.9762	7,509,714.66

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产15万吨高精铝板带箔项目	1,852,481.64		389,000.00	1,463,481.64	其他收益	[注1]
年产2万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	935,814.38		110,100.00	825,714.38	其他收益	[注2]

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产1万吨高强度铝合金板材技改项目	1,004,853.98		75,365.00	929,488.98	其他收益	[注 3]
年产2000吨高精铝合金板带技改项目	537,899.72		89,650.02	448,249.70	其他收益	[注 4]
高精度铝合金箔技改项目	80,250.00		80,250.00		其他收益	[注 5]
年产10000吨动力电池电极用铝合金箔技改项目	13,734,880.00		772,241.00	12,962,639.00	其他收益	[注 6]
小 计	18,146,179.72		1,516,606.02	16,629,573.70		

[注 1]根据杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》（杭财企（2013）1550 号），子公司永杰铝业“年产 15 万吨高精铝板带箔项目”于 2014 年收到补助资金 5,000,000.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销 250,000.00 元、500,000.25 元、500,000.25 元、500,000.00 元，累计已摊销 4,208,345.48 元

根据杭州市萧山区经济和信息化局、杭州市萧山区财政局《关于上报 2014 年浙江省工业转型升级财政专项技术改造，补助资金安排情况的请示》（萧经信（2014）42 号），子公司永杰铝业“年产 15 万吨高精铝板带箔项目”于 2014 年收到补助资金 2,780,000.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销 139,000.00 元、277,997.87 元、277,997.87 元、277,998.12 元，累计已摊销 2,108,172.88 元

[注 2]根据杭州大江东产业集聚区财政局、杭州大江东产业集聚区经济发展局《关于拨付 2015 年省市工业与信息化发展财政专项资金的通知》（大江东财政（2016）41 号），子公司永杰铝业“年产 2 万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目”于 2016 年收到补助资金 2,202,000.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销 110,100.00 元、220,210.54 元、220,210.54 元、220,210.54 元，累计已摊销 1,376,285.62 元

[注 3]根据杭州大江东产业集聚区财政局、杭州大江东产业集聚区经济发展局《关于拨付 2017 年市工业与信息化发展财政专项资金的通知》（大江东财政（2018）50 号），子公司永杰铝业“年产 1 万吨高强度铝合金板材技改项目”于 2018 年 9 月收到杭州大江东产业

集聚区财政局零余额账户拨入补助资金 1,507,300.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销 75,365.00 元、150,731.34 元、150,731.34 元、150,731.34 元，累计已摊销 577,811.02 元

[注 4]根据杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》（杭财企〔2014〕1024 号），公司“年产 2000 吨高精铝合金板带技改项目”于 2014 年 12 月收到补助资金 1,793,000.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销 89,650.02 元、179,300.04 元、179,300.04 元、179,300.04 元，累计已摊销 1,344,750.30 元

[注 5]根据杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2011 年度第一批杭州市重点产业（工业和信息化专项）发展资金的通知》（杭财企〔2011〕733 号），公司“高精度铝合金箔技改项目”于 2011 年收到补助资金 3,210,000.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销 80,250.00 元、321,000.00 元、321,000.00 元、321,000.00 元，累计已摊销 3,210,000.00 元

[注 6]根据杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助（奖励）的通知（第二批）》（钱塘经科〔2020〕116 号），子公司永杰铝业“年产 10000 吨动力电池电极用铝合金箔技改项目”于 2020 年 9 月收到杭州钱塘新区财政金融局拨入补助资金 9,454,600.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度和 2020 年度分别摊销 472,730.00 元、945,456.75 元和 315,152.00 元，累计已摊销 1,733,338.75 元

根据杭州市财政局《关于下达 2021 年第一批杭州市制造业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭财企〔2021〕10 号），子公司永杰铝业“年产 10000 吨动力电池电极用铝合金箔技改项目”于 2021 年 4 月收到杭州钱塘新区财政金融局拨入补助资金 5,990,150.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，2022 年 1-6 月、2021 年度摊销 299,511.00 元、449,261.25 元，累计已摊销 748,772.25 元

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
“助企开门红”补贴	1,430,000.00	其他收益	杭州市人民政府办公厅《进一步做好“助企开门红”有关工作的通知》
“鲲鹏计划”大企业大集团上规模奖励	1,000,000.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于组织申报2021年度“鲲鹏计划”大企业大集团上规模奖励的通知》
2021年对外经贸发展专项资金补贴	631,067.00	其他收益	杭州市钱塘区商务局《关于组织申报钱塘区2021年度内外贸发展专项资金的通知》
稳岗稳就业补贴	585,408.36	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）
2020年对外经贸发展专项资金补贴	465,047.00	其他收益	杭州市钱塘区商务局《关于组织申报钱塘区2020年度外经贸发展专项资金的通知（第一批）》
标准化项目资质补贴	80,000.00	其他收益	杭州市市场监督管理局《关于组织申报2022年杭州市标准化资助项目和培育项目的通知》（杭市管函〔2022〕79号）
中小企业纾困资金补贴	20,000.00	其他收益	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于兑现2022年度省级中小企业纾困资金（第一批）的通知》（钱塘经科〔2022〕25号）
省级专利授权补贴	7,050.00	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2022年市场监管和知识产权专项资金的通知》（浙财行〔2021〕63号）
小 计	4,218,572.36		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 15 万吨高精铝板带箔项目	2,630,479.76		777,998.12	1,852,481.64	其他收益	[注]
年产 2 万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	1,156,024.92		220,210.54	935,814.38	其他收益	
年产 1 万吨高强度铝合金板材技改项目	1,155,585.32		150,731.34	1,004,853.98	其他收益	
年产 2000 吨高精铝合金板带技改项目	717,199.76		179,300.04	537,899.72	其他收益	
高精度铝合金箔技改项目	401,250.00		321,000.00	80,250.00	其他收益	
年产 10000 吨动力电池电极用铝合金箔技改项目	9,139,448.00	5,990,150.00	1,394,718.00	13,734,880.00	其他收益	
小 计	15,199,987.76	5,990,150.00	3,043,958.04	18,146,179.72		

[注]与资产相关的补助说明详见本财务报表附注五(四)3(1)1之说明

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
工信部重点新材料首批应用保险补偿	7,060,000.00	其他收益	工业和信息化部办公厅、银保监会办公厅《两部门关于开展2020年度重点新材料首批应用保险补偿机制试点工作的通知》(工信厅联原函〔2020〕297号)
浙江省重点新材料首批应用保险补偿	1,777,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、中国银行保险监督管理委员会浙江监管局《关于公布2020年浙江省重点新材料首批应用保险补偿项目的通知》(浙经信材料〔2021〕89号)
科技型研发财政补助	1,712,200.00	其他收益	杭州市科学技术局、杭州市财政局《杭州市科技型企业研发费用投入财政补助资金管理办法》(杭科资〔2020〕72号)
博士后资助经费	620,000.00	其他收益	杭州钱塘新区财政金融局、杭州钱塘新区社会发展局《关于核拨2020年杭州钱塘新区博士后科研工作站资助和博士后研究人员一次性科研补助、日常经费和科研项目配套资助经费的通知》(钱塘社发〔2021〕11号)
外贸经贸发展专项补助	408,700.00	其他收益	杭州市钱塘区商务局《关于组织申报钱塘区2020年度外贸经贸发展专项资金的通知(第一批)》
钱塘新区质量奖	400,000.00	其他收益	杭州钱塘新区管理委员会办公室《杭州钱塘新区政府质量奖评审管理办法(试行)》(钱塘管办发〔2020〕15号)
以工代训补贴	324,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭人社发〔2020〕94号)
工厂物联网补助资金	302,500.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达2020年度工厂物联网项目市财政补助资金的通知》(杭财企〔2021〕33号)
工作场所租金补贴和贷款贴息资助	274,900.00	其他收益	杭州经济技术开发区管理委员会《关于进一步推进高层次人才创新创业加快“东部人才港”建设的意见》(杭经开管发〔2012〕212号)
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达2020年度国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高〔2020〕178号)
品字标“浙江制造”品牌建设资助	200,000.00	其他收益	杭州市市场监督管理局《关于拨付2020年杭州市“品字标浙江制造”品牌建设资助经费的通知》(杭市管函〔2021〕94号)
数字化改造攻关项目补助	128,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达2021年第一批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企〔2021〕9号)
重才爱才先进单位奖励	100,000.00	其他收益	中共杭州市钱塘新区工作委员会《关于拨付首届“钱塘智慧英才”“钱塘领军型人才团队”“钱塘青年英才”和“重才爱才先进单位”奖励的通知》(钱塘区委人办〔2021〕

项 目	金 额	列报项目	说 明
			3号)
稳岗稳就业补贴	62,023.33	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅等6部门《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39号)
市级标准战略专项资金补助	43,960.00	其他收益	杭州市市场监督管理局《关于印发杭州市标准化项目资助经费管理办法的通知》(杭市管〔2019〕46号)
残疾人用工补贴	31,155.00	其他收益	杭州市残疾人联合会、杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》(杭残联〔2018〕94号)
企业社会责任建设A级企业补助	18,000.00	其他收益	杭州市总会、人社局、工商联《关于2021年杭州市企业“贯彻新发展理念”社会责任建设评估相关认定结果的通报》(杭总工〔2021〕69号)
小 计	13,662,438.33		

3) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
年产15万吨高精铝板带箔项目	3,408,477.88		777,998.12	2,630,479.76	其他收益	[注]
年产2万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	1,376,235.46		220,210.54	1,156,024.92	其他收益	
年产1万吨高强度铝合金板材技改项目	1,306,316.66		150,731.34	1,155,585.32	其他收益	
年产2000吨高精铝合金板带技改项目	896,499.80		179,300.04	717,199.76	其他收益	
高精度铝合金箔技改项目	722,250.00		321,000.00	401,250.00	其他收益	
年产10000吨动力电池电极用铝合金箔技改项目		9,454,600.00	315,152.00	9,139,448.00	其他收益	
小 计	7,709,779.80	9,454,600.00	1,964,392.04	15,199,987.76		

[注]与资产相关的补助说明详见本财务报表附注五(四)3(1)1之说明

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
工信部重点新材料首批应用保险补偿	13,240,000.00	其他收益	工业和信息化部办公厅、银保监会办公厅《两部门关于开展2018年度重点新材料首批次应用保险补偿机制试点工作的通知》(工信厅联原函〔2018〕423号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
研发补助	3,260,100.00	其他收益	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于进一步推进科技创新创业的若干政策》
鲲鹏计划	1,000,000.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于调整印发《杭州市鲲鹏计划制造业企业上规模奖励实施细则》的通知》（杭经信运行（2020）84号）
稳岗返还社保费	933,124.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发（2020）10号）
数字化改造补贴	500,900.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于公布2019年杭州市制造业数字化改造攻关项目验收通过名单的通知》（杭经信产数（2019）108号）
经贸发展专项资金	466,919.00	其他收益	杭州综合保税区管理办公室《关于2019年度钱塘新区外经贸发展专项资金奖励企业名单（第一批）的公示》
工业企业奖补资金	452,400.00	其他收益	杭州市就业服务中心于2020年9月23日下发工业企业奖补资金
保险补偿资金	382,500.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达2020年第一批省工业与信息化发展财政专项资金的通知》（杭财企（2020）18号）
博士后科研补助	360,000.00	其他收益	中共杭州市委人才工作领导小组、杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发关于服务“六大行动”打造人才生态最优城市意见的实施细则的通知》（杭委人办（2019）4号）
物联网资金补助	280,400.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于核准2019年杭州市工厂物联网财政补助项目的通知》（杭经信产数（2019）119号）
新材料首批次项目市级补助	250,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达2019年第五批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》（杭财企（2019）85号）
贷款补贴	244,900.00	其他收益	杭州市钱塘新区财政金融局《关于下达2019年度高层次人才企业工作场所租金补贴、贷款贴息和装修补贴的通知》
主营业务收入进档奖励	100,000.00	其他收益	钱塘新区经发科技局《关于组织申报《关于进一步加快现代服务业发展的若干政策》资助（奖励）资金的通知》
博士后科研项目补助	100,000.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅关于公布2020年度省博士后科研项目择优资助人员名单的通知（浙人社（2020）71号）
招聘补助	94,000.00	其他收益	杭州钱塘新区社会发展局、杭州钱塘新区财政金融局《杭州钱塘新区关于支持企业复工复产保障企业用工的实施办法》（钱塘社发（2020）13号）
其他	16,260.00	其他收益	
小 计	21,681,503.00		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 15 万吨高精铝板带箔项目	4,186,476.00		777,998.12	3,408,477.88	其他收益	[注]
年产 2 万吨汽车轻量化铝合金板材技改项目	1,596,446.00		220,210.54	1,376,235.46	其他收益	
年产 1 万吨高强度铝合金板材技改项目	1,457,048.00		150,731.34	1,306,316.66	其他收益	
年产 2000 吨高精铝合金板带技改项目	1,075,799.84		179,300.04	896,499.80	其他收益	
高精度铝合金箔技改项目	1,043,250.00		321,000.00	722,250.00	其他收益	
小 计	9,359,019.84		1,649,240.04	7,709,779.80		

[注]与资产相关的补助说明详见本财务报表附注五(四)3(1)1之说明

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保补助	3,949,466.45	其他收益	杭州市人民政府《关于贯彻落实稳企业稳增长促进实体经济发展政策举措的通知》（杭政函〔2019〕42号）
反倾销应诉补贴	923,000.00	其他收益	浙江省商务厅、浙江省财政厅《关于组织开展2018年进出口公平贸易考核评价的通知》（浙商务联发〔2019〕16号）
外贸扶持资金	389,117.31	其他收益	杭州综合保税区管理办公室《关于组织申报钱塘新区中央、省、市外贸发展专项资金（2018年度项目）的通知》
两新党建经费补助	10,000.00	其他收益	中共杭州钱塘新区企业工作委员会《关于返还2018年度房租和下达2019年度两新组织党建工作经费的通知》（钱塘企委〔2019〕6号）
企业科技创新券补助	10,000.00	其他收益	杭州大江东产业集聚区财政局、杭州大江东产业集聚区经济发展局《关于下发大江东2018年度第二批企业科技创新券补助经费的通知》（大江东财政〔2019〕41号）
小 计	5,281,583.76		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,735,178.38	16,706,396.37	23,645,895.04	6,930,823.80

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
永杰铝业	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
中成铝业	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		同一控制下企业合并
南杰实业	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		同一控制下企业合并
南杰资源	中国香港	中国香港	商业	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年6月30日，本公司应收账款的47.17%（2021年12月31日：43.16%；2020年12月31日：34.39%；2019年12月31日：24.30%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,173,388,004.02	1,196,341,935.72	1,022,361,291.55	173,980,644.17	
交易性金融负债	8,260,615.87	8,260,615.87	8,260,615.87		
应付票据	197,000,000.00	197,000,000.00	197,000,000.00		
应付账款	107,952,674.92	107,952,674.92	107,952,674.92		
其他应付款	1,750,427.51	1,750,427.51	1,750,427.51		
小 计	1,488,351,722.32	1,511,305,654.02	1,337,325,009.85	173,980,644.17	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,352,362,400.82	1,388,186,536.71	1,224,266,368.21	163,920,168.50	
交易性金融负债	3,729.76	3,729.76	3,729.76		
应付票据	423,182,185.63	423,182,185.63	423,182,185.63		
应付账款	102,868,194.85	102,868,194.85	102,868,194.85		
其他应付款	4,912,776.06	4,912,776.06	4,912,776.06		
租赁负债	118,598.72	124,132.08	124,132.08		
小 计	1,883,447,885.84	1,919,277,555.09	1,755,357,386.59	163,920,168.50	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,256,094,218.07	1,286,076,302.36	1,286,076,302.36		
交易性金融负债	5,903,152.49	5,903,152.49	5,903,152.49		
应付票据	567,535,674.36	567,535,674.36	567,535,674.36		

应付账款	116,536,381.36	116,536,381.36	116,536,381.36		
其他应付款	78,924,221.10	78,924,221.10	78,924,221.10		
其他流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
小 计	2,025,993,647.38	2,055,975,731.67	2,055,975,731.67		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,270,257,954.44	1,297,869,827.69	1,297,869,827.69		
应付票据	379,650,000.00	379,650,000.00	379,650,000.00		
应付账款	85,170,890.82	85,170,890.82	85,170,890.82		
其他应付款	54,429,072.57	54,429,072.57	54,429,072.57		
小 计	1,789,507,917.83	1,817,119,791.08	1,817,119,791.08		

(三) 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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			180,997,417.09	180,997,417.09
持续以公允价值计量的资产总额			180,997,417.09	180,997,417.09
2. 交易性金融负债			8,260,615.87	8,260,615.87
衍生金融负债（外汇远期合约）			8,260,615.87	8,260,615.87
持续以公允价值计量的负债总额			8,260,615.87	8,260,615.87

2. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			1,978,000.59	1,978,000.59
衍生金融资产（外汇远期合约）			1,978,000.59	1,978,000.59
2. 应收款项融资			217,480,638.25	217,480,638.25
持续以公允价值计量的资产总额			219,458,638.84	219,458,638.84
3. 交易性金融负债			3,729.76	3,729.76
衍生金融负债（外汇远期合约）			3,729.76	3,729.76
持续以公允价值计量的负债总额			3,729.76	3,729.76

3. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			195,076,321.73	195,076,321.73
持续以公允价值计量的资产总额			195,076,321.73	195,076,321.73
2. 交易性金融负债	5,903,152.49			5,903,152.49
衍生金融负债（期货合约）	5,903,152.49			5,903,152.49
持续以公允价值计量的负债总额	5,903,152.49			5,903,152.49

4. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			163,090,502.85	163,090,502.85
持续以公允价值计量的资产总额			163,090,502.85	163,090,502.85

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融负债（期货合约）采用期货交易所对期货合约的结算价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

(三) 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

项 目	估值技术
应收款项融资	对于持有的应收票据，采用票据金额确认其公允价值
衍生金融资产（外汇远期合约）	均系公司购买的远期结售汇合约，其应计公允价值=卖出(买入)外币金额*(合同约定的远期汇率-期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率)/(1+折现率*资产负债表日至交割日天数/365)
衍生金融负债（外汇远期合约）	

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
浙江永杰控股有限公司	杭州	商务服务业	5,000.00	47.86	47.86

本公司的母公司情况的说明

浙江永杰控股有限公司（以下简称永杰控股）系由沈建国、王旭曙投资设立，于2010年10月19日在杭州市市场监督管理局江大分局登记注册，现持有统一社会信用代码为913301005630103929的营业执照，注册资本5,000万元，其中沈建国出资3,050万元，占注册资本的61%，王旭曙出资1,950万元，占注册资本的39%。

(2) 本公司最终控制方是沈建国、王旭曙夫妇，沈建国直接持有公司20.51%的股权，

通过杭州望汇投资有限公司间接持有公司 0.87%的股权，沈建国、王旭曙夫妇通过浙江永杰控股有限公司间接持有公司 47.86%的股权，直接和间接持股比例为 69.24%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
超卓有限公司	公司原股东、同受实际控制人控制
浙江金能硅业有限公司（以下简称金能硅业）	同受实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保方式	类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
金能硅业、沈建国、王旭曙	永杰铝业	抵押/保证	短期借款	16,000,000.00	2022/4/29	2023/3/28	否	[注 1]
	南杰实业		商业汇票贴现借款	16,500,000.00	2021/10/27	2022/10/26	否	
			信用证贴现借款	21,000,000.00	2022/3/17	2023/3/17	否	
				20,000,000.00	2022/3/21	2023/3/21	否	
		保证	银行承兑汇票	20,000,000.00	2022/4/28	2023/10/30	否	[注 2]
沈建国、王旭曙	本公司	保证	短期借款	9,250,000.00	2021/11/19	2022/11/2	否	[注 3]
				50,900,000.00	2021/11/2	2022/11/2	否	
	永杰铝业	保证		23,000,000.00	2022/3/9	2022/11/10	否	[注 4]
				22,000,000.00	2022/3/4	2022/11/8	否	
				20,000,000.00	2021/7/9	2022/7/8	否	
				43,500,000.00	2021/7/16	2022/7/16	否	
				40,900,000.00	2021/9/14	2022/9/10	否	
				49,500,000.00	2021/10/12	2022/10/12	否	
				13,000,000.00	2021/11/2	2022/11/2	否	
				21,150,000.00	2021/12/10	2022/12/10	否	
				30,000,000.00	2022/2/25	2023/2/25	否	
				27,500,000.00	2022/2/25	2023/2/25	否	
				29,000,000.00	2021/9/6	2022/9/6	否	

担保方	被担保方	担保方式	类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
				29,000,000.00	2021/9/17	2022/9/17	否	
				42,000,000.00	2021/9/26	2022/9/26	否	
				38,000,000.00	2021/10/25	2022/10/25	否	
				34,000,000.00	2021/10/27	2022/10/27	否	
				30,000,000.00	2021/11/19	2022/11/19	否	
				南杰实业	保证	短期借款	10,000,000.00	
永杰控股、 金能硅业、 沈建国、王 旭曙	本公司	抵押/保证	短期借款	35,000,000.00	2022/4/29	2023/3/28	否	[注 5]
	永杰铝业	保证	商业汇票贴 现借款	16,000,000.00	2021/10/18	2022/10/14	否	
		抵押/保证	银行承兑汇 票	30,000,000.00	2022/2/18	2022/8/18	否	[注 1]
	20,000,000.00			2022/2/25	2022/8/25	否		
	南杰实业	保证	商业汇票贴 现借款	15,000,000.00	2021/11/4	2022/11/4	否	[注 5]
			信用证贴现 借款	33,000,000.00	2021/11/18	2022/11/18	否	
		抵押/保证		7,000,000.00	2022/3/24	2023/3/24	否	
	永杰控股、 沈建国、王 旭曙	本公司	保证	短期借款	25,000,000.00	2021/7/29	2022/7/29	否
15,000,000.00					2021/9/16	2022/9/8	否	
20,000,000.00					2021/11/11	2022/11/11	否	
20,000,000.00					2021/11/24	2022/11/24	否	
25,000,000.00					2021/11/17	2022/11/17	否	
商业汇票贴 现借款				30,000,000.00	2021/10/20	2022/10/19	否	[注 6]
信用证贴现 借款				20,187,507.60	2022/3/22	2022/9/19	否	
商业汇票贴 现借款				25,000,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否	
				37,500,000.00	2022/4/20	2023/4/20	否	
长期借款				30,000,000.00	2022/6/21	2024/6/20	否	[注 7]
				30,000,000.00	2022/6/13	2024/6/12	否	
				30,000,000.00	2022/6/16	2024/6/15	否	
				21,900,000.00	2021/8/16	2023/8/15	否	
				19,900,000.00	2021/7/21	2023/7/20	否	
	19,900,000.00	2021/8/11	2023/8/10	否				
7,900,000.00	2021/7/15	2023/7/14	否					

担保方	被担保方	担保方式	类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
		抵押/保证	银行承兑汇票	20,000,000.00	2022/2/25	2022/8/25	否	
				20,000,000.00	2022/2/22	2022/8/22	否	
		保证		38,000,000.00	2022/6/27	2022/12/27	否	
	南杰实业	保证	信用证贴现借款	20,000,000.00	2021/10/13	2022/10/10	否	

[注 1] 该等借款及银行承兑汇票同时由金能硅业以评估价值为 4,280 万元的不动产提供抵押担保

[注 2] 该等银行承兑汇票同时由子公司南杰实业账面价值为 2,134,835.82 元的投资性房地产提供抵押担保

[注 3] 该等借款同时由子公司永杰铝业账面价值为 127,649,954.64 元的固定资产及账面价值为 50,184,363.83 元的无形资产提供抵押担保

[注 4] 该等借款同时由子公司永杰铝业账面价值为 368,280,537.54 元的固定资产及账面价值为 50,184,363.83 元的无形资产提供抵押担保

[注 5] 该等借款同时由公司账面价值为 26,544,676.56 元的固定资产提供抵押担保

[注 6] 该等借款同时由子公司永杰铝业账面价值为 46,346,570.99 元的固定资产提供抵押

[注 7] 该等借款同时由公司账面价值为 8,662,599.59 元的固定资产和账面价值为 5,207,469.40 元的无形资产提供抵押担保

2. 关联方资金拆借

(1) 2021 年度

拆出方名称	拆入方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	本期应计利息
永杰控股	本公司	20,037,016.49	11,000,000.00	31,758,015.46		720,998.97
合计		20,037,016.49	11,000,000.00	31,758,015.46		720,998.97

(2) 2020 年度

拆出方名称	拆入方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	本期应计利息
永杰控股	本公司	20,090,856.56	35,000,000.00	35,900,000.00	20,037,016.49	846,159.93
合计		20,090,856.56	35,000,000.00	35,900,000.00	20,037,016.49	846,159.93

(3) 2019 年度

拆出方名称	拆入方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	本期应计利息
-------	-------	------	------	------	------	--------

永杰控股	本公司	36,527,038.03	17,200,000.00	34,640,146.01	20,090,856.56	1,003,964.54
合计		36,527,038.03	17,200,000.00	34,640,146.01	20,090,856.56	1,003,964.54

3. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,574,024.88	3,570,338.43	2,372,195.83	1,991,000.53

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款					
	永杰控股			20,037,016.49	20,090,856.56
小计				20,037,016.49	20,090,856.56

十、承诺及或有事项

截至报告期末，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售铝板带、箔产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	43,174,509.89	-43,174,509.89	
合同负债		38,967,280.64	38,967,280.64
其他流动负债		4,207,229.25	4,207,229.25

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		231,910.75	231,910.75
一年内到期的非流动负债		113,312.03	113,312.03
租赁负债		118,598.72	118,598.72

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	277,369.83	375,524.00
合 计	277,369.83	375,524.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
-----	--------------	---------

租赁负债的利息费用	5,533.36	10,820.05
与租赁相关的总现金流出	176,832.08	499,656.08

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	216,887.62	359,241.91
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
投资性房地产	2,134,835.82	2,267,321.64
小 计	2,134,835.82	2,267,321.64

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 6. 30	2021. 12. 31
1 年以内	469,217.00	464,572.00
1-2 年	236,931.00	473,862.00
合 计	706,148.00	938,434.00

(五) 首次公开发行股票

经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股（A 股）股票，发行数量不超过 4,920 万股，每股面值人民币 1.00 元。公司公开发行新股数量将由董事会根据股东大会的授权，结合市场状况确定，具体发行数量最终以中国证监会核定的发行规模为准。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	151,693,008.17	100.00	9,408,155.12	6.20	142,284,853.05
合 计	151,693,008.17	100.00	9,408,155.12	6.20	142,284,853.05

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	170,429,050.69	100.00	9,925,239.18	5.82	160,503,811.51
合 计	170,429,050.69	100.00	9,925,239.18	5.82	160,503,811.51

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	134,820,643.58	100.00	7,799,554.22	5.79	127,021,089.36
合 计	134,820,643.58	100.00	7,799,554.22	5.79	127,021,089.36

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	107,163,833.41	100.00	6,340,242.80	5.92	100,823,590.61
合 计	107,163,833.41	100.00	6,340,242.80	5.92	100,823,590.61

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,730,476.04	7,436,523.80	5.00	167,470,564.32	8,373,528.21	5.00
1-2年	12,265.46	1,226.55	10.00	1,057,009.12	105,700.91	10.00
2-3年	1,959,723.81	979,861.91	50.00	910,934.39	455,467.20	50.00
3年以上	990,542.86	990,542.86	100.00	990,542.86	990,542.86	100.00

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	151,693,008.17	9,408,155.12	6.20	170,429,050.69	9,925,239.18	5.82

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,567,811.58	6,628,390.58	5.00	105,202,091.62	5,260,104.57	5.00
1-2年	1,111,445.02	111,144.50	10.00	957,337.29	95,733.73	10.00
2-3年	162,735.69	81,367.85	50.00	40,000.00	20,000.00	50.00
3年以上	978,651.29	978,651.29	100.00	964,404.50	964,404.50	100.00
小计	134,820,643.58	7,799,554.22	5.79	107,163,833.41	6,340,242.80	5.92

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,925,239.18	-517,084.06						9,408,155.12
合计	9,925,239.18	-517,084.06						9,408,155.12

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,799,554.22	2,125,684.96						9,925,239.18
合计	7,799,554.22	2,125,684.96						9,925,239.18

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,340,242.80	1,459,311.42						7,799,554.22
合计	6,340,242.80	1,459,311.42						7,799,554.22

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,406,531.39	1,933,711.41						6,340,242.80
合计	4,406,531.39	1,933,711.41						6,340,242.80

(3) 报告期无核销应收账款的情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	90,691,751.44	59.79	4,534,587.57
宁德时代新能源科技股份有限公司	14,522,542.20	9.57	726,127.11
江苏天虹科技产业园有限公司	6,579,991.16	4.34	328,999.56
上海卉意实业有限公司	3,439,392.86	2.27	171,969.64
力同铝业（广东）有限公司	3,227,192.93	2.13	161,359.65
小计	118,460,870.59	78.09	5,923,043.53

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	86,220,121.49	50.59	4,311,006.07
墙煌新材料股份有限公司	16,282,502.69	9.55	814,125.13
中建材国际贸易有限公司	11,508,463.37	6.75	575,423.17
恒力石化（大连）炼化有限公司	7,014,628.10	4.12	350,731.41
南杰资源	6,307,044.80	3.70	315,352.24
小计	127,332,760.45	74.71	6,366,638.02

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永杰铝业	42,628,259.73	31.62	1,293,136.97
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	25,862,739.33	19.18	2,131,412.99
江苏天虹科技产业园有限公司	8,259,134.26	6.13	412,956.71
浙江鼎美智装股份有限公司	7,527,322.01	5.58	376,366.10
墙煌新材料股份有限公司	7,027,922.47	5.21	351,396.12

小 计	91,305,377.80	67.72	4,565,268.89
-----	---------------	-------	--------------

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
恒力石化(大连)化工有限公司	14,682,940.47	13.70	734,147.02
恒力石化(大连)炼化有限公司	11,872,211.88	11.08	593,610.59
江苏天虹科技产业园有限公司	7,251,920.73	6.77	362,596.04
力同铝业(上海)有限公司	6,107,533.21	5.70	305,376.66
浙江神恩有色金属材料有限公司	5,491,766.67	5.12	274,588.33
小 计	45,406,372.96	42.37	2,270,318.64

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	158,824.00	100.00	7,941.20	5.00	150,882.80
合 计	158,824.00	100.00	7,941.20	5.00	150,882.80

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	134,265.00	100.00	6,713.25	5.00	127,551.75
合 计	134,265.00	100.00	6,713.25	5.00	127,551.75

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	245,182.00	100.00	12,409.10	5.06	232,772.90
合 计	245,182.00	100.00	12,409.10	5.06	232,772.90

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,215,720.81	100.00	1,710,786.04	5.00	32,504,934.77
合 计	34,215,720.81	100.00	1,710,786.04	5.00	32,504,934.77

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	158,824.00	7,941.20	5.00	134,265.00	6,713.25	5.00
其中: 1年以内	158,824.00	7,941.20	5.00	134,265.00	6,713.25	5.00
1-2年						
小 计	158,824.00	7,941.20	5.00	134,265.00	6,713.25	5.00

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	245,182.00	12,409.10	5.06	34,215,720.81	1,710,786.04	5.00
其中: 1年以内	242,182.00	12,109.10	5.00	34,215,720.81	1,710,786.04	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00			
小 计	245,182.00	12,409.10	5.06	34,215,720.81	1,710,786.04	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	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)	
期初数	6,713.25			6,713.25
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	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)	
--转回第一阶段				
本期计提	1,227.95			1,227.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,941.20			7,941.20

② 2021 年度

项 目	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)	
期初数	12,109.10	300.00		12,409.10
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,395.85	-300.00		-5,695.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,713.25			6,713.25

③ 2020 年度

项 目	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)	

期初数	1,710,786.04			1,710,786.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,698,526.94	150.00		-1,698,376.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,109.10	300.00		12,409.10

④ 2019 年度

项 目	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）	
期初数	2,272,774.66			2,272,774.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-561,988.62			-561,988.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,710,786.04			1,710,786.04

(3) 报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
往来款			175,000.00	34,163,980.81
押金保证金			5,000.00	3,000.00
应收暂付款	142,024.00	134,265.00	65,182.00	48,740.00
备用金	16,800.00			
合计	158,824.00	134,265.00	245,182.00	34,215,720.81

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	142,024.00	1 年以内	89.42	7,101.20
陈登斌	备用金	16,800.00	1 年以内	10.58	840.00
小计		158,824.00		100.00	7,941.20

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	134,265.00	1 年以内	100.00	6,713.25
小计		134,265.00		100.00	6,713.25

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
永杰铝业	往来款	175,000.00	1 年以内	71.37	8,750.00
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	65,182.00	1 年以内	26.59	3,259.10
五矿无锡物流园有限公司	押金保证金	3,000.00	1-2 年	1.22	300.00
广东国储粤储仓储管理有限公司无锡分公司	押金保证金	2,000.00	1 年以内	0.82	100.00
小计		245,182.00		100.00	12,409.10

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
永杰铝业	往来款	34,163,980.81	1年以内	99.85	1,708,199.05
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	48,740.00	1年以内	0.14	2,437.00
五矿无锡物流园有限公司	押金保证金	3,000.00	1年以内	0.01	150.00
小计		34,215,720.81		100.00	1,710,786.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	714,879,375.55		714,879,375.55	714,879,375.55		714,879,375.55
合计	714,879,375.55		714,879,375.55	714,879,375.55		714,879,375.55

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	714,879,375.55		714,879,375.55	714,879,375.55		714,879,375.55
合计	714,879,375.55		714,879,375.55	714,879,375.55		714,879,375.55

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
永杰铝业	687,722,482.91			687,722,482.91		
南杰实业	18,755,764.29			18,755,764.29		
中成铝业	7,786,098.35			7,786,098.35		
南杰资源	615,030.00			615,030.00		
小计	714,879,375.55			714,879,375.55		

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

永杰铝业	687,722,482.91			687,722,482.91		
南杰实业	18,755,764.29			18,755,764.29		
中成铝业	7,786,098.35			7,786,098.35		
南杰资源	615,030.00			615,030.00		
小 计	714,879,375.55			714,879,375.55		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
永杰铝业	687,722,482.91			687,722,482.91		
南杰实业	18,755,764.29			18,755,764.29		
中成铝业	7,786,098.35			7,786,098.35		
南杰资源	615,030.00			615,030.00		
小 计	714,879,375.55			714,879,375.55		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
永杰铝业	687,722,482.91			687,722,482.91		
南杰实业	18,755,764.29			18,755,764.29		
中成铝业	7,786,098.35			7,786,098.35		
南杰资源	615,030.00			615,030.00		
小 计	714,879,375.55			714,879,375.55		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,032,854,868.64	927,352,340.33	1,952,029,416.44	1,780,286,352.38
其他业务收入	1,167,211.91	419,636.00	39,678,772.33	37,904,961.83
合 计	1,034,022,080.55	927,771,976.33	1,991,708,188.77	1,818,191,314.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,034,022,080.55	927,771,976.33	1,991,708,188.77	1,818,191,314.21

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,551,801,740.88	1,456,402,909.87	1,353,178,338.68	1,243,571,687.41
其他业务收入	6,422,109.39	5,232,727.62	3,757,741.00	3,063,781.85
合 计	1,558,223,850.27	1,461,635,637.49	1,356,936,079.68	1,246,635,469.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,558,223,850.27	1,461,635,637.49	---	---

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	28,405,733.04	56,748,827.67	43,349,917.62	35,917,858.14
职工薪酬	4,913,798.42	9,172,943.78	7,019,645.02	7,409,471.93
折旧	208,217.78	501,215.65	631,925.67	653,885.26
其他费用	32,220.73	192,156.60	300,979.12	16,150.00
合 计	33,559,969.97	66,615,143.70	51,302,467.43	43,997,365.33

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收款项融资贴现损失	-598,933.40	-952,524.07	-27,471.13	-596,379.62
处置金融工具取得的投资收益	-74,770.00	1,513,895.00	2,579,751.00	-1,412,354.00
其中：处置衍生金融工具产生的投资收益（外汇远期合约）	-74,770.00	1,513,895.00	2,579,751.00	-1,412,354.00
合 计	-673,703.40	561,370.93	2,552,279.87	-2,008,733.62

十四、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
-------	---------------

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.68	56.67	33.94	9.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.53	52.98	22.37	6.99

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	1.89	0.54	0.12	1.55	1.89	0.54	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60	1.77	0.36	0.09	1.60	1.77	0.36	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	228,615,711.88	239,299,208.63	64,648,548.04	14,297,855.29
非经常性损益	B	-7,836,411.79	15,580,411.00	22,032,341.58	3,850,694.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	236,452,123.67	223,718,797.63	42,616,206.46	10,447,160.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	805,862,294.23	223,323,200.97	157,673,795.63	141,038,298.82
第一次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		134,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		4.00		
第二次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		210,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		2.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-38,355,200.00			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00			
其 专项储备	I	-520,548.08	-760,115.37	1,000,857.30	2,337,641.52

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
他 增减净资产次月起 至报告期期末的累 计月数	J	3.00	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	926,302,409.46	422,259,414.27	190,498,498.30	149,356,047.23
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.68%	56.67%	33.94%	9.57%
扣除非经常损益加权平 均净资产收益率	$N = C/L$	25.53%	52.98%	22.37%	6.99%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的 净利润	A	228,615,711.88	239,299,208.63	64,648,548.04	14,297,855.29
非经常性损益	B	-7,836,411.79	15,580,411.00	22,032,341.58	3,850,694.42
扣除非经常性损益后的归 属于公司普通股股东的净 利润	$C = A - B$	236,452,123.67	223,718,797.63	42,616,206.46	10,447,160.87
期初股份总数	D	147,520,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票 股利分配等增加股份数	E				
第一次发行新股或债转股 等增加股份数	F1		10,720,000.00		
增加股份次月起至报告期 期末的累计月数	G1		4.00		
第二次发行新股或债转股 等增加股份数	F2		16,800,000.00		
增加股份次月起至报告期 期末的累计月数	G2		2.00		
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期 期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平	$L = D + E + F1 \times$	147,520,000.00	126,373,333.33	120,000,000.00	120,000,000.00

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
均数	$G1/K+F2 \times G2/K-H \times I/K-J$				
基本每股收益	$M=A/L$	1.55	1.89	0.54	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.60	1.77	0.36	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况其原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

金额单位：万元

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	28,889.94	51,046.23	-43.40	主要系公司 2022 年 1-6 月经营情况较好，归还部分借款并降低票据结算采购款比例
预付款项	867.29	2,724.45	-68.17	主要系 2022 年 1-6 月预付主材采购款下降
短期借款	100,353.03	119,220.88	-15.83	主要系公司 2022 年 10 月归还部分短期借款
应付票据	19,700.00	42,318.22	-53.45	主要系 2022 年 1-6 月公司降低票据结算比例
合同负债	4,137.20	7,988.15	-48.21	主要系 2022 年 1-6 月预收境外客户货款减少

2. 2021 年度比 2020 年度

金额单位：万元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	51,046.23	39,906.46	27.91	主要系 2021 年新增股东投资款到账和取得长期借款
应收账款	36,942.57	20,783.72	77.75	主要系 2021 年向科达利、比亚迪、宁德凯利等客户销售额大幅增加，由于行业结算惯例导致应收账款余额增加
预付款项	2,724.45	5,744.05	-52.57	主要系 2020 年子公司永杰铝业向云南铝业股份有限公司预付采购扁锭货款 2,709.17 万元
存货	85,055.91	61,062.07	39.29	主要系 2021 年产销规模扩大导致备库存货数量增加，同时，2021 年铝价上涨导致年末存货结存单价较高
在建工程	2,962.99	11,619.10	-74.50	主要系 2021 年动力电池电极用铝合金箔技改项目转固

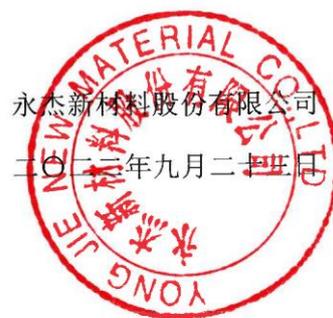
短期借款	119,220.88	125,609.42	-5.09	主要系 2021 年借款结构调整, 公司取得长期借款偿还部分短期借款; 同时, 2021 年新增股东投资款到账偿还部分短期借款
应付票据	42,318.22	56,753.57	-25.44	主要系 2021 年供需关系变化导致供应商要求电汇结算采购款比例提高
应付账款	10,286.82	11,653.64	-11.73	主要系 2020 年供应商甘肃酒钢天成彩铝有限责任公司货款尚未结算所致
合同负债	7,988.15	5,212.49	53.25	主要系 2021 年公司销售规模扩大, 客户预付采购款相应增加
应付职工薪酬	2,654.10	1,806.09	46.95	主要系 2021 年经营业绩较好, 对应绩效工资及奖金增加
其他应付款	491.28	7,892.42	-93.78	主要系 2021 年关联方拆借款以及融资款项到期偿还;
长期借款	16,015.36			主要系 2021 年公司借款结构调整, 取得长期借款
资本公积	51,646.98	19,998.98	158.25	系 2021 年权益融资对应的股本溢价
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	630,284.97	383,206.53	64.48	主要系 2021 年产销规模扩大, 同时铝价上涨, 量价齐升
营业成本	570,675.81	353,217.56	61.56	
销售费用	2,838.94	1,453.63	95.30	主要系 2021 年经营业绩较好, 销售保险、业务招待费等有所增加
管理费用	4,670.20	3,217.06	45.17	主要系 2021 年经营业绩较好, 绩效工资、招待费等经营费用有所增加
研发费用	20,878.13	13,878.86	50.43	主要系 2021 年下游客户需求旺盛, 公司加大研发投入以满足客户日益增长的产品需求

3. 2020 年度比 2019 年度

金额单位: 万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	39,906.46	32,138.91	24.17	主要系 2020 年经营业绩好转, 销售收款增加
应收款项融资	19,507.63	16,309.05	19.61	主要系 2020 年票据结算的销售款较多, 年末余额较大
预付款项	5,744.05	1,214.37	373.01	主要系 2020 年子公司永杰向云南铝业股份有限公司预付采购扁锭货款 2,709.17 万元
存货	61,062.07	46,630.33	30.95	主要系 2020 年产销规模扩大导致备库存货数量增加以及 2020 年铝价略涨导致年末存货结存单价较高
在建工程	11,619.10	8,079.20	43.82	主要系 2020 年动力电池电极用铝合金箔技改项目投入较大, 尚未转固
应付票据	56,753.57	37,965.00	49.49	主要系 2020 年采购规模扩大, 尚未到期支付的票据余额增加

应付账款	11,653.64	8,517.09	36.83	主要系 2020 年供应商甘肃酒钢天成彩铝有限责任公司货款尚未结算所致
预收款项		4,317.45	-100.00	主要系 2020 年预收货款根据新收入准则进行列报调整所致
合同负债	5,212.49			
其他应付款	7,892.42	5,442.91	45.00	主要系 2020 年融资款项余额上升
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	383,206.53	340,023.56	12.70	主要系 2020 年产销规模扩大以及铝价略有提高
营业成本	353,217.56	312,209.13	13.13	
销售费用	1,453.63	4,718.38	-69.19	主要系 2020 年根据新收入准则相关规定将销售相关的运费转列至营业成本
研发费用	13,878.86	11,291.45	22.91	主要系 2020 年公司产品结构调整,公司加大新产品研发投入;



附件 1:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定可开展的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关



2022年03月31日



扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

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

市场主体责任公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

自2022年6月30日起,市场主体应当通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告。

仅为永杰新材料股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营。未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0007666

说明

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

发证机关:



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年12月28日改制



仅为永杰新材料股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质。未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



附件 2:

28



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013 07 01

姓名: 沈佳盈
性别: 女
出生日期: 1978-11-13
工作单位: 永杰新材料股份有限公司 (特约普通合伙人)
身份证号码: 330222197811132895

会计师事务所名称: 浙江永杰会计师事务所
Abbreviation: 永杰会计师事务所
Date: 2013 07 01

仅为永杰新材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明沈佳盈是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。



940



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名	陈亮
Full Name	陈亮
Sex	男
出生日期	1989-10-23
Date of Birth	1989-10-23
工作单位	天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit	天德会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330124198910234814
Mobile No.	



年 月 日
月 日

仅为永杰新材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈亮是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。

