

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—132 页
四、附件·····	第 133—136 页
(一) 本所营业执照、执业证书复印件·····	第 133—134 页
(二) 注册会计师执业证书复印件·····	第 135—136 页



审 计 报 告

天健审〔2024〕10249 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 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 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 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 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 2021 年度、2022 年度、2023 年



度、2024 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

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1—6 月。相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）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。2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月永杰新材的营业收入金额分别为 630,284.97 万元、715,007.56 万元、650,391.85 万元和 373,209.31 万元。

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）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、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，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、签收单、出口报关单、货运提单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售额；

（6）实施截止测试，检查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）对主要客户进行访谈，察看访谈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

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1—6 月。相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)8。

截至 2021 年 12 月 31 日，永杰新材存货账面余额为 85,075.16 万元，跌价准备为 19.25 万元，账面价值为 85,055.91 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，永杰新材存货账面余额为 82,052.84 万元，跌价准备为 43.30 万元，账面价值为 82,009.54 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，永杰新材存货账面余额为 75,663.29 万元，跌价准备为 90.56 万元，账面价值为 75,572.74 万元；截至 2024 年 6 月 30 日，永杰新材存货账面余额为 98,814.43 万元，跌价准备为 146.31 万元，账面价值为 98,668.12 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层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，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) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、市场销售价格等一致；

(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，识别是否存在库龄较长、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；



(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



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 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

沈佳



中国注册会计师：

陈亮



二〇二四年八月三十日



资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元



资产	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021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:								
1 货币资金	462,056,369.45	127,331,807.81	451,964,835.22	157,265,327.31	322,553,555.85	182,719,702.79	510,462,313.77	406,910,694.53
2 交易性金融资产					1,386,229.80		1,978,000.59	651,061.20
3 衍生金融资产								
4 应收票据	624,494,093.17	232,028,441.68	546,704,487.02	207,005,743.37	1,288,937.77	1,288,937.77	20,212,042.62	20,212,042.62
5 应收账款	215,720,017.34	51,206,130.72	387,874,797.88	65,949,381.45	483,925,625.92	159,066,222.93	369,425,741.92	160,503,811.51
6 应收款项融资	34,480,578.51	6,339,679.78	16,290,511.34	69,124,853.09	255,101,150.25	57,476,740.01	217,480,638.25	96,958,681.56
7 预付款项	1,588,891.15	158,203.50	734,421.79	172,238.80	33,481,184.66	2,512,464.58	27,244,473.95	1,401,617.77
8 其他应收款	986,681,235.00	223,033,377.18	755,727,388.70	178,131,020.50	1,393,578.63	152,695.40	7,128,036.85	127,551.75
存货					820,095,409.13	193,945,673.01	850,559,082.15	228,977,421.35
合同资产								
持有待售资产								
9 一年内到期的非流动资产	22,391,926.07	640,097,640.67	4,201.71				7,401,937.28	5,310,696.88
其他流动资产	2,347,413,110.69		2,159,300,643.66	677,648,564.52	1,919,225,672.01	597,162,436.49	2,011,892,267.38	921,053,579.17
流动资产合计								
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	1,604,892.54	715,379,375.55	1,737,378.36	715,379,375.55	2,002,350.00	714,879,375.55	2,267,321.64	714,879,375.55
固定资产	763,081,180.44	78,172,894.85	615,937,591.80	68,579,276.84	662,122,775.35	58,893,946.64	703,807,989.84	56,844,737.94
在建工程	51,741,567.67	21,825,965.81	171,320,832.58	19,500,885.46	37,529,670.08	11,098,990.39	29,629,882.66	938,088.13
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	63,617.68		127,235.37				115,955.37	
无形资产	57,365,906.12	8,140,521.49	58,569,576.20	8,556,586.33	59,381,061.74	8,500,110.51	59,222,655.47	6,862,454.76
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	1,365,945.73	281,561.32	1,410,178.57	289,312.78	1,368,873.28	175,044.73	1,094,023.66	
递延所得税资产	6,199,356.09				*			
其他非流动资产	15,030,285.06	1,320,867.26	15,245,691.36	6,453,659.11	24,412,251.37	2,606,320.05	17,954,851.23	8,600,856.72
非流动资产合计	896,452,751.33	825,121,186.28	864,348,484.24	818,759,096.07	786,816,981.82	796,153,787.87	814,092,679.87	788,125,513.10
资产总计	3,243,865,862.02	1,465,218,826.95	3,023,649,127.90	1,496,407,660.59	2,706,042,653.83	1,393,316,224.36	2,825,984,947.25	1,709,179,092.27

法定代表人: 沈建印

主管会计工作的负责人: 陈思之

会计机构负责人:





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元



注释 号	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021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：	543,140,962.63	20,117,023.73	493,281,259.81	75,081,790.20	901,280,129.14	95,167,490.28	1,192,208,795.82	229,893,210.41
短期借款							3,729.76	
交易性金融负债	812,300,000.00	336,800,000.00	818,750,000.00	274,250,000.00	283,000,000.00	240,500,000.00	423,182,185.63	372,300,000.00
衍生金融负债	155,671,197.92	113,259,554.89	103,724,989.57	183,604,080.04	101,253,946.37	82,079,498.48	102,868,194.85	106,069,106.01
应付票据	72,217.85		61,901.02		232,286.00		227,732.00	
应付账款	26,607,430.22	17,005,619.85	28,895,300.00	12,829,772.05	38,917,127.82	17,330,990.68	79,881,475.10	26,321,426.61
合同负债	25,147,112.49	7,786,254.86	30,024,703.84	11,486,021.83	28,132,359.29	11,214,534.15	26,541,008.49	10,250,704.72
应付职工薪酬	10,737,427.34	4,992,410.39	21,346,532.09	7,972,538.17	21,362,513.32	4,391,815.95	5,534,819.58	1,099,704.18
应交税费	1,806,830.99	858,722.63	1,661,682.61	759,218.06	1,851,965.26	148,937.69	4,912,775.06	3,322,447.86
其他应付款								
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	79,470,508.80	49,642,008.80	129,240,891.95	79,386,479.50	1,901,866.93	1,000,850.96	118,598.72	
其他流动负债	3,153,240.95	2,030,106.60	2,757,071.56	1,550,324.01	3,549,851.37	2,155,488.45	6,343,552.29	2,901,119.09
流动负债合计	1,658,106,929.19	552,491,701.75	1,629,744,332.47	646,919,223.86	1,381,482,045.50	453,989,606.64	1,841,822,868.30	752,157,718.88
非流动负债：								
长期借款	49,592,992.91	29,825,239.15	19,771,325.63		187,826,037.25	128,909,603.92	160,153,605.00	160,153,605.00
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	16,113,240.62	89,649.62	17,628,471.64	179,299.64	16,616,125.68	358,599.68	18,146,179.72	618,149.72
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债	65,706,233.53	29,914,888.77	37,399,797.27	179,299.64	204,442,162.93	129,268,203.60	178,299,784.72	160,771,754.72
非流动负债合计	1,723,813,162.72	582,406,590.52	1,667,144,129.74	647,098,523.50	1,586,924,208.43	583,257,810.24	2,020,122,653.02	912,929,473.60
负债合计	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00
所有者权益（或股东权益）：								
实收资本（或股本）								
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	516,469,775.66	515,654,121.21	516,469,775.66	515,654,121.21	516,469,775.66	515,654,121.21	516,469,775.66	515,654,121.21
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	30,296,356.23	30,296,356.23	30,296,356.23	30,296,356.23	1,514,495.35	1,514,495.35	2,578,383.45	2,578,383.45
一般风险准备					26,219,834.40	26,219,834.40	20,897,046.04	20,897,046.04
未分配利润	825,766,567.41	189,341,758.99	662,218,866.27	155,838,659.65	428,394,339.99	119,149,963.16	118,397,089.08	109,600,067.97
归属于母公司所有者权益合计	1,520,052,699.30	882,812,236.43	1,356,504,998.16	849,309,137.09	1,120,118,445.40	810,058,414.12	805,862,294.23	796,249,618.67
少数股东权益								
所有者权益合计	3,243,855,862.02	1,465,218,826.95	3,023,649,127.90	1,496,407,660.59	2,706,042,653.83	1,393,316,224.36	2,825,884,947.25	1,709,179,092.27
负债和所有者权益总计								



会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：



法定代表人：



利润表

单位：人民币元

注释	2024年1-6月		2023年度		2022年度		2021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	3,732,093,060.71	913,924,906.79	6,503,918,525.89	1,919,249,352.90	7,150,075,582.22	1,852,705,839.50	6,302,849,748.68	1,991,708,188.77
减：营业成本	3,387,448,274.91	839,707,538.08	5,922,766,434.25	1,769,037,182.31	6,451,758,866.91	1,686,120,591.38	5,706,758,122.72	1,818,191,314.21
加：其他收益	6,346,612.09	970,750.26	15,617,994.85	8,617,271.58	20,121,936.47	5,253,610.01	7,123,598.87	2,617,342.67
减：资产减值损失	11,979,778.85	4,304,462.98	13,549,606.02	8,304,064.09	20,241,744.03	8,665,000.11	28,389,418.49	8,949,054.73
加：公允价值变动收益	27,132,437.35	10,297,647.40	46,538,587.86	19,540,438.91	47,951,552.41	22,158,157.71	46,701,985.85	18,126,304.34
减：信用减值损失	138,242,327.30	30,559,241.00	218,823,447.38	60,589,603.86	191,589,898.06	60,887,081.03	208,781,251.35	66,615,143.70
加：营业外收入	8,296,881.73	134,709.74	26,863,584.18	7,389,282.00	36,596,661.95	13,523,946.12	63,454,287.44	27,936,978.39
减：营业外支出	11,133,937.03	1,761,123.78	28,937,678.98	7,847,587.69	46,133,563.28	18,211,158.89	62,562,303.08	28,143,701.76
加：其他收益	2,637,589.65	651,583.52	4,245,074.50	1,667,628.98	5,083,542.12	2,925,739.45	5,835,155.34	2,232,720.13
减：所得税费用	27,046,762.61	7,702,582.60	15,768,796.37	1,816,011.98	13,571,483.50	7,595,772.81	16,715,954.99	4,623,313.37
加：其他收益	-11,117,572.58	-88,082.77	-23,004,668.79	-8,649,343.20	-26,244,870.13	-7,540,748.62	-8,709,744.24	561,370.93
二、营业利润	-4,137,521.08	-1,314,436.58	-1,386,229.80	-884,872.34	-588,041.03	-651,061.20	1,974,270.83	651,061.20
加：其他收益	-2,884,259.98	-466,707.14	-2,822,217.71	-1,331,691.37	-3,643,094.64	-1,247,781.37	-9,523,095.97	-2,287,266.39
减：资产减值损失	161,560,654.25	33,803,913.44	240,503,174.75	41,621,615.22	357,729,545.18	54,184,555.35	-997,314.08	20,739.18
加：营业外收入	1,598,376.05	306,553.17	2,606,244.74	856,399.83	4,594,677.34	243,315.51	77,475.03	70,750.39
减：营业外支出	160,051,630.57	33,503,099.34	237,994,496.29	40,765,218.32	353,669,977.77	1,199,987.31	1,680,683.86	339,468.94
加：其他收益	-3,496,070.57	-5,739.07	93,448.18	40,765,218.32	-5,261.50	53,227,883.55	239,303,459.52	52,523,210.97
减：所得税费用	163,547,701.14	33,503,099.34	237,901,048.11	40,765,218.32	353,675,239.27	53,227,883.55	239,299,208.63	52,523,210.97
三、利润总额	163,547,701.14	33,503,099.34	237,901,048.11	40,765,218.32	353,675,239.27	53,227,883.55	239,299,208.63	52,523,210.97
减：所得税费用	163,547,701.14	33,503,099.34	237,901,048.11	40,765,218.32	353,675,239.27	53,227,883.55	239,299,208.63	52,523,210.97
四、净利润	163,547,701.14	33,503,099.34	237,901,048.11	40,765,218.32	353,675,239.27	53,227,883.55	239,299,208.63	52,523,210.97
五、其他综合收益	163,547,701.14	33,503,099.34	237,901,048.11	40,765,218.32	353,675,239.27	53,227,883.55	239,299,208.63	52,523,210.97
六、综合收益总额	163,547,701.14	33,503,099.34	237,901,048.11	40,765,218.32	353,675,239.27	53,227,883.55	239,299,208.63	52,523,210.97
七、每股收益	1.11	1.61	1.61	1.61	2.40	2.40	1.89	1.89

法定代表人：陈思

会计机构负责人：陈思

陈思

主管会计工作的负责人：陈思

陈思

现金流量表

单位:人民币元

项目		2024年1-6月		2023年度		2022年度		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:	销售商品、提供劳务收到的现金	3,095,636,762.11	573,383,729.48	5,243,386,537.35	1,789,710,743.52	5,466,357,110.74	1,460,508,252.07	4,263,199,719.59	1,231,265,983.56
	收到的税费返还	17,635,812.56	10,887,488.33	37,032,540.46	15,468,901.71	69,905,588.81	20,087,623.34	118,505,293.65	21,644,052.91
	收到其他与经营活动有关的现金	165,680,920.25	34,034,228.90	72,605,012.25	47,834,690.93	188,180,533.01	161,260,429.53	275,904,409.63	112,067,018.41
	经营活动现金流入小计	3,278,953,494.92	618,305,446.71	5,353,024,090.06	1,853,014,342.16	5,724,443,232.56	1,641,856,310.94	4,657,609,422.87	1,364,977,054.88
	购买商品、接受劳务支付的现金	2,967,896,745.65	509,559,989.66	4,350,599,595.58	1,650,401,622.87	5,146,110,394.13	1,435,990,738.38	4,417,408,082.24	1,297,466,869.73
	支付给职工以及为职工支付的现金	95,615,757.85	34,100,948.54	156,311,487.43	60,221,287.11	150,262,706.97	57,487,651.93	34,633,008.00	49,035,671.64
二、投资活动产生的现金流量:	支付的各项税费	9,841,061.95	1,917,935.98	42,932,736.80	8,870,201.63	39,205,646.98	13,094,823.12	8,125,314.03	6,321,779.00
	支付其他与经营活动有关的现金	148,895,310.53	37,451,902.55	201,448,695.37	49,293,171.09	104,027,591.04	62,390,787.02	217,039,169.25	169,015,468.46
	经营活动现金流出小计	3,222,248,875.98	583,030,776.73	4,751,292,516.18	1,768,786,282.70	5,439,606,339.12	1,568,964,000.45	4,773,205,573.52	1,521,839,788.83
	经营活动产生的现金流量净额	56,704,618.94	35,274,669.98	601,731,573.88	84,228,059.46	284,836,893.44	72,892,310.49	-115,596,150.65	-156,862,733.95
	收回投资收到的现金			167,706.20		1,868,663.17		4,038,079.00	1,513,895.00
	取得投资收益收到的现金			149,966.05				438,211.18	66,319.18
三、筹资活动产生的现金流量:	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,228.15	243,943.41			6,550,000.00	2,550,000.00	4,466,290.18	1,579,214.18
	处置子公司及其他营业单位收到的现金			4,317,672.25	1,500,000.00	8,418,663.17	3,574,487.48	39,441,880.48	8,129,857.25
	收到其他与投资活动有关的现金			89,480,159.55	16,045,765.86	33,330,093.45	12,759,118.86		
	投资活动现金流入小计	129,228.15	243,943.41	4,000,000.00	1,500,000.00	16,811,499.45	6,018,280.00		
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,477,885.01	6,595,626.10	6,706,639.00	4,738,953.00	7,550,000.00	4,050,000.00	16,982,320.32	8,129,857.25
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			96,186,798.55	20,784,718.86	57,691,592.90	22,827,398.86	56,424,200.80	-6,550,643.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	支付其他与投资活动有关的现金	-29,348,656.86	-6,351,682.69	-91,869,126.30	-19,284,718.86	-49,272,929.73	-19,252,911.38		
	投资活动现金流出小计	29,477,885.01	6,595,626.10						
	筹资活动产生的现金流量净额								
	吸收投资收到的现金								
	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
	取得借款收到的现金	330,900,000.00	40,100,000.00	766,626,492.50	95,000,000.00	1,239,704,366.80	293,654,336.95	1,498,132,626.29	462,351,213.77
五、现金及现金等价物净增加额	收到其他与筹资活动有关的现金			27,500,000.00		51,255,000.00	97,870,344.97	72,870,344.97	72,870,344.97
	筹资活动现金流入小计	330,900,000.00	40,100,000.00	794,126,492.50	95,000,000.00	1,290,959,366.80	293,654,336.95	1,940,002,971.25	879,221,558.74
	偿还债务支付的现金	300,850,000.00	94,900,000.00	1,215,350,000.00	165,500,000.00	1,477,876,475.21	414,940,541.81	1,385,397,187.27	400,817,513.79
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,272,950.08	1,845,121.80	28,814,352.41	7,030,074.26	83,632,819.32	53,719,563.61	53,812,347.83	17,136,624.78
	支付其他与筹资活动有关的现金								
	筹资活动现金流出小计	312,122,950.08	96,745,121.80	1,244,164,352.41	172,530,074.26	1,561,509,294.53	468,650,105.42	1,608,823,874.03	536,189,345.42
六、期末现金及现金等价物余额	筹资活动产生的现金流量净额	18,777,049.92	-56,645,121.80	-450,292,330.66	-77,530,074.26	-260,549,927.73	-175,005,768.47	331,179,097.23	343,032,213.32
	汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,406,098.64	1,398,615.01	945,110.68	83,581.30	6,663,535.14	2,391,751.14	-1,848,087.62	-349,854.44
	五、现金及现金等价物净增加额	47,539,110.64	-26,323,519.50	60,515,227.60	-12,503,152.36	-55,946,560.96	-118,974,618.22	161,776,938.34	179,266,981.86
	加:期初现金及现金等价物余额	290,475,783.44	124,715,327.31	229,960,555.84	137,218,479.67	285,907,116.80	256,193,097.89	124,130,178.46	76,924,116.03
	期末现金及现金等价物余额	338,014,894.08	98,391,807.81	290,475,783.44	124,715,327.31	229,960,555.84	137,218,479.67	256,193,097.89	256,193,097.89

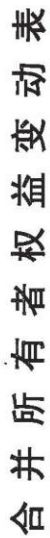
徐志印

陈思印

陈思印

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

[illegible]

沈忠国印建

沈忠国
陈思之

总经办人：
主册会计工作负责人：
会计核算负责人：

沈忠国印建

第 10 页 共 136 页

合并所有者权益变动表



单位：人民币元

	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04
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	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股本）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. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	147,520,000.00	316,489,775.66	1,514,495.35		20,215,834.40	147,520,000.00	316,489,775.66	1,120,118,445.40		428,594,339.99	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04	147,520,000.00	316,489,775.66	2,578,383.45		20,897,046.04

沈建 印

陈思 印

沈建 印

徐志 印

会计机构负责人

陈思

主管会计工作的负责人

沈建

法定代表人

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



2023年度																		
项目	2024年1-6月					2023年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	147,520,000.00		515,654,121.21				30,296,356.23	155,638,659.65	849,309,137.09	147,520,000.00		515,654,121.21			1,514,495.35	26,219,834.40	119,149,963.16	810,058,414.12
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	147,520,000.00		515,654,121.21				30,296,356.23	155,638,659.65	849,309,137.09	147,520,000.00		515,654,121.21			1,514,495.35	26,219,834.40	119,149,963.16	810,058,414.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								33,503,099.34	33,503,099.34						-1,514,495.35	4,076,521.83	36,688,696.49	39,250,722.97
（一）综合收益总额								33,503,099.34	33,503,099.34								40,765,218.32	40,765,218.32
（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																		
1. 提取盈余公积																4,076,521.83	-4,076,521.83	
2. 对所有者（或股东）的分配																4,076,521.83	-4,076,521.83	
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取						4,110,450.52			4,110,450.52						-1,514,495.35			-1,514,495.35
2. 本期使用						-4,110,450.52			-4,110,450.52						7,862,022.44			7,862,022.44
（六）其他															-9,396,517.79			-9,396,517.79
四、本期期末余额	147,520,000.00		515,654,121.21				30,296,356.23	189,341,758.99	882,812,236.43	147,520,000.00		515,654,121.21				30,296,356.23	155,638,659.65	849,309,137.09

法定代表人：沈建印

主管会计工作负责人：陈思

会计机构负责人：徐志



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年度						2021年度					
	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	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	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	109,050,087.97	796,249,618.67	199,174,121.21		3,338,498.82	15,644,724.94	62,320,178.10	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	109,050,087.97	796,249,618.67	199,174,121.21		3,338,498.82	15,644,724.94	62,320,178.10	400,486,523.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,063,888.10	5,322,788.36	9,540,895.19	13,800,795.45	316,480,000.00		-760,115.37	5,292,321.10	47,270,809.87	386,785,095.60
（一）综合收益总额					53,227,883.55	53,227,883.55					52,522,210.97	52,522,210.97
（二）所有者投入和减少资本							316,480,000.00					344,000,000.00
1. 所有者投入的普通股							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				5,322,788.36	-43,677,988.36	-38,355,200.00				5,292,321.10	-5,292,321.10	
1. 提取盈余公积				5,322,788.36	-5,322,788.36					5,292,321.10	-5,292,321.10	
2. 对所有者（或股东）的分配					-38,355,200.00	-38,355,200.00						
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			-1,063,888.10			-1,063,888.10						
（五）专项储备												
1. 本期提取			8,133,416.40			8,133,416.40						
2. 本期使用			-9,197,304.50			-9,197,304.50						
（六）其他												
四、本期期末余额	515,654,121.21		1,514,495.35	26,219,834.40	119,149,983.16	810,058,414.12	515,654,121.21		2,578,383.45	20,897,046.04	109,050,087.97	796,249,618.67

法定代表人：陈思

主管会计工作的负责人：陈思

会计机构负责人：陈思

永杰新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2024 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），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。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日五届五次董事会批准对外报出。

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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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 2021 年 1 月 1 日起至 2024 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) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）12	单项金额超过期末资产总额 0.3%或单项金额超过 1,000 万元
重要的投资活动现金流量	五（三）1	单项金额超过期末资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）22	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的账龄超过 1 年的预收款项	五（一）23	单项账龄超过 1 年的预收款项占预收款项总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）24	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的承诺及或有事项、资产负债表日后事项、其他重要事项	十二、十三、十四	涉及金额超过合并资产总额 0.5%

(六) 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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

（八）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。

（九）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。

（十）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

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。

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。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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、应收商业承兑汇票、其他应收款账龄与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		
其他应收款——账龄组合		

2. 账龄组合的账龄与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（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/应收商业承兑汇票/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（十三）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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 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。

(十五) 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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	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

（十六）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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

本公司将在产品、技术、工艺标准的研究、开发过程中发生的各项费用归集为研发支出，按照立项通过的研发项目建立项目台账进行核算。公司研发支出主要包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用和其他费用等。

4. 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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）收入

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点履行的履约义务。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 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。

(二十四) 合同取得成本、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。

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。

（二十五）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。

（二十六）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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136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。

(三十) 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	税率
--------	----

纳税主体名称	税率
本公司	13%、5%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理
浙江永杰铝业有限公司（以下简称永杰铝业）	13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理
浙江南杰实业有限公司（以下简称南杰实业）	13%、5%；出口货物享受退（免）税政策
南杰资源有限公司（以下简称南杰资源）	不适用
杭州中成铝业有限公司（以下简称中成铝业）	13%
宁夏永杰新材料有限公司（以下简称宁夏永杰）	13%

[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	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 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%
宁夏永杰	15%	15%		

[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 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）；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业（2023 年至 2025 年）。公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

2. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司及子公司永杰铝业 2023 年度和 2024 年 1-6 月适用该增值税优惠政策。

3. 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财税〔2022〕28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计

扣除。公司及子公司永杰铝业 2022 年度适用该所得税优惠政策。

4. 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）；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司永杰铝业被认定为高新技术企业（2022 年至 2024 年）。永杰铝业 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

5. 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，在上述通知规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。子公司中成铝业 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月适用上述企业所得税优惠政策。

6. 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司宁夏永杰 2023 年度和 2024 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

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

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	9, 804. 70	37, 059. 91	6, 162. 65	4, 453. 59

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行存款	338,005,089.38	290,438,723.53	229,954,393.19	335,887,744.26
其他货币资金	124,041,475.37	161,489,051.78	92,593,000.01	174,570,115.92
合 计	462,056,369.45	451,964,835.22	322,553,555.85	510,462,313.77
其中：存放在境外的款项总额	59,952.56	61,846.77	65,438.75	73,648.20

2. 交易性金融资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 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			1,386,229.80	1,978,000.59
其中：衍生金融资产（外汇远期合约）			1,386,229.80	1,978,000.59
合 计			1,386,229.80	1,978,000.59

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
商业承兑汇票			1,356,776.60	21,275,834.34
小 计			1,356,776.60	21,275,834.34
减：坏账准备			67,838.83	1,063,791.72
合 计			1,288,937.77	20,212,042.62

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 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					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

（续上表）

种 类	2023. 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					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

（续上表）

种 类	2022. 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	1, 356, 776. 60	100. 00	67, 838. 83	5. 00	1, 288, 937. 77
其中：商业承兑汇票	1, 356, 776. 60	100. 00	67, 838. 83	5. 00	1, 288, 937. 77
合 计	1, 356, 776. 60	100. 00	67, 838. 83	5. 00	1, 288, 937. 77

（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

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2024. 6. 30			2023. 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						
小 计						

（续上表）

项 目	2022. 12. 31			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	1, 356, 776. 60	67, 838. 83	5. 00	21, 275, 834. 34	1, 063, 791. 72	5. 00
小 计	1, 356, 776. 60	67, 838. 83	5. 00	21, 275, 834. 34	1, 063, 791. 72	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
合 计						

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	67,838.83	-67,838.83				
合 计	67,838.83	-67,838.83				

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,063,791.72	-995,952.89				67,838.83
合 计	1,063,791.72	-995,952.89				67,838.83

4) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	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) 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	2024. 6. 30		2023. 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				
小 计				

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		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				19,817,012.98
小 计				19,817,012.98

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	657, 301, 199. 96	575, 387, 869. 86	508, 413, 885. 20	387, 133, 396. 21
1-2 年	8, 836. 91	40, 011. 85	448, 322. 52	1, 326, 164. 83
2-3 年	100, 000. 00	100, 000. 00	1, 057, 889. 42	910, 934. 39
3 年以上			962, 726. 03	1, 986, 383. 00
小 计	657, 410, 036. 87	575, 527, 881. 71	510, 882, 823. 17	391, 356, 878. 43
减：坏账准备	32, 915, 943. 70	28, 823, 394. 69	26, 957, 197. 25	21, 931, 136. 51
合 计	624, 494, 093. 17	546, 704, 487. 02	483, 925, 625. 92	369, 425, 741. 92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 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	657, 410, 036. 87	100. 00	32, 915, 943. 70	5. 01	624, 494, 093. 17
合 计	657, 410, 036. 87	100. 00	32, 915, 943. 70	5. 01	624, 494, 093. 17

(续上表)

种 类	2023. 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	575, 527, 881. 71	100. 00	28, 823, 394. 69	5. 01	546, 704, 487. 02
合 计	575, 527, 881. 71	100. 00	28, 823, 394. 69	5. 01	546, 704, 487. 02

(续上表)

种 类	2022. 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	510, 882, 823. 17	100. 00	26, 957, 197. 25	5. 28	483, 925, 625. 92
合 计	510, 882, 823. 17	100. 00	26, 957, 197. 25	5. 28	483, 925, 625. 92

(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 (%)	

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

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 6. 30			2023. 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	657,301,199.96	32,865,060.00	5.00	575,387,869.86	28,769,393.50	5.00
1-2 年	8,836.91	883.70	10.00	40,011.85	4,001.19	10.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上						
小 计	657,410,036.87	32,915,943.70	5.01	575,527,881.71	28,823,394.69	5.01

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			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	508,413,885.20	25,420,694.26	5.00	387,133,396.21	19,356,669.83	5.00
1-2 年	448,322.52	44,832.25	10.00	1,326,164.83	132,616.48	10.00
2-3 年	1,057,889.42	528,944.71	50.00	910,934.39	455,467.20	50.00
3 年以上	962,726.03	962,726.03	100.00	1,986,383.00	1,986,383.00	100.00
小 计	510,882,823.17	26,957,197.25	5.28	391,356,878.43	21,931,136.51	5.60

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	28,823,394.69	4,092,549.01				32,915,943.70
合 计	28,823,394.69	4,092,549.01				32,915,943.70

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	26,957,197.25	1,866,197.44				28,823,394.69

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备						
合 计	26,957,197.25	1,866,197.44				28,823,394.69

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,931,136.51	6,633,786.31		1,607,725.57		26,957,197.25
合 计	21,931,136.51	6,633,786.31		1,607,725.57		26,957,197.25

4) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	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

(4) 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	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额			1,607,725.57	376,002.33

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	84,544,441.21	12.86	4,227,222.06
昆山华品铝业有限公司	46,137,026.41	7.02	2,306,851.32
无锡市金杨新材料股份有限公司	32,442,136.79	4.93	1,622,106.84
福建凯利新能源科技有限公司（原名：宁德凯利能源科技有限公司）	30,540,090.36	4.65	1,527,004.52
宁波震裕汽车部件有限公司	22,719,802.60	3.46	1,135,990.13
小 计	216,383,497.37	32.92	10,819,174.87

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	103,945,311.30	18.06	5,197,265.57
宁德震裕汽车部件有限公司	40,140,967.27	6.97	2,007,048.36
江苏科达利精密工业有限公司	34,088,207.00	5.92	1,704,410.35
恒力石化（大连）新材料科技有限公司	28,898,136.67	5.02	1,444,906.83
常州震裕汽车部件有限公司	27,129,892.91	4.71	1,356,494.65
小 计	234,202,515.15	40.68	11,710,125.76

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	108,876,088.63	21.31	5,443,804.43
江苏科达利精密工业有限公司	50,316,101.25	9.85	2,515,805.06
庐江力翔电池科技有限责任公司	30,727,987.35	6.01	1,536,399.37
福建凯利新能源科技有限公司（原名：宁德凯利能源科技有限公司）	25,793,330.16	5.05	1,289,666.51
宁波信泉机械有限公司	24,299,000.49	4.76	1,214,950.02
小 计	240,012,507.88	46.98	12,000,625.39

4) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
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
福建凯利新能源科技有限公司（原名：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

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	215,720,017.34	387,874,797.88	255,101,150.25	217,480,638.25
合 计	215,720,017.34	387,874,797.88	255,101,150.25	217,480,638.25

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 6. 30				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	215,720,017.34	100.00			215,720,017.34
其中：银行承兑汇票	215,720,017.34	100.00			215,720,017.34
合 计	215,720,017.34	100.00			215,720,017.34

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	387,874,797.88	100.00			387,874,797.88
其中：银行承兑汇票	387,874,797.88	100.00			387,874,797.88
合 计	387,874,797.88	100.00			387,874,797.88

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	255,101,150.25	100.00			255,101,150.25
其中：银行承兑汇票	255,101,150.25	100.00			255,101,150.25
合 计	255,101,150.25	100.00			255,101,150.25

(续上表)

种 类	2021. 12. 31			
	成本	累计确认的信用减值准备		账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	217,480,638.25	100.00			217,480,638.25
其中：银行承兑汇票	217,480,638.25	100.00			217,480,638.25
合 计	217,480,638.25	100.00			217,480,638.25

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2024. 6. 30		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	215,720,017.34		
小 计	215,720,017.34		

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	387,874,797.88		
小 计	387,874,797.88		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	255,101,150.25		
小 计	255,101,150.25		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	217,480,638.25		
小 计	217,480,638.25		

(3) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票				144,291,902.44
小 计				144,291,902.44

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额			
	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑 汇票	2, 160, 238, 946. 38	1, 840, 502, 628. 57	1, 802, 113, 938. 49	1, 583, 826, 550. 64
小 计	2, 160, 238, 946. 38	1, 840, 502, 628. 57	1, 802, 113, 938. 49	1, 583, 826, 550. 64

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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

账 龄	2024. 6. 30				2023. 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	34, 150, 047. 11	99. 04		34, 150, 047. 11	16, 030, 133. 33	98. 40		16, 030, 133. 33
1-2 年	231, 840. 28	0. 67		231, 840. 28	154, 652. 68	0. 95		154, 652. 68
2-3 年	2, 371. 00	0. 01		2, 371. 00	6, 405. 21	0. 04		6, 405. 21
3 年以上	96, 320. 12	0. 28		96, 320. 12	99, 320. 12	0. 61		99, 320. 12
合 计	34, 480, 578. 51	100. 00		34, 480, 578. 51	16, 290, 511. 34	100. 00		16, 290, 511. 34

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31				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	32, 912, 262. 80	98. 30		32, 912, 262. 80	26, 631, 542. 38	97. 75		26, 631, 542. 38
1-2 年	57, 000. 40	0. 17		57, 000. 40	199, 705. 07	0. 73		199, 705. 07
2-3 年	130, 585. 60	0. 39		130, 585. 60	67, 397. 43	0. 25		67, 397. 43
3 年以上	381, 335. 86	1. 14		381, 335. 86	345, 829. 07	1. 27		345, 829. 07
合 计	33, 481, 184. 66	100. 00		33, 481, 184. 66	27, 244, 473. 95	100. 00		27, 244, 473. 95

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国铝业股份有限公司	10, 500, 000. 00	30. 45

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	10,117,094.15	29.34
青海海源金属材料有限公司	3,879,807.33	11.25
HUAFON(HONG KONG)TRADING CO., LIMITED	3,868,275.74	11.22
杭州东能管道燃气有限公司	2,367,520.19	6.87
小 计	30,732,697.41	89.13

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青海海源金属材料有限公司	5,330,357.99	32.72
杭州东能管道燃气有限公司	5,134,963.41	31.52
山西兆丰天成铝材有限责任公司	1,020,988.82	6.27
洛阳康永铝业有限公司	546,000.00	3.35
洛阳广纬精工科技有限公司	479,420.00	2.94
小 计	12,511,730.22	76.80

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中铝青海铝电有限公司	11,354,432.47	33.91
厦门国贸有色矿产有限公司	10,867,733.25	32.46
山西兆丰天成铝材有限责任公司	3,539,797.43	10.57
杭州东能管道燃气有限公司	3,512,158.80	10.49
淮安清江石油化工有限公司	336,436.67	1.00
小 计	29,610,558.62	88.43

4) 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

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
小 计	25,318,850.37	92.93

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收出口退税		343,629.57	818,954.15	7,039,661.94
押金保证金	1,119,650.00	119,650.00	109,650.00	109,650.00
备用金	220,000.00			50,000.00
应收暂付款	442,517.00	419,446.00	590,260.20	333,340.00
小 计	1,782,167.00	882,725.57	1,518,864.35	7,532,651.94
减：坏账准备	193,275.85	148,303.78	125,285.72	404,615.09
合 计	1,588,891.15	734,421.79	1,393,578.63	7,128,036.85

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	1,672,517.00	773,075.57	1,409,214.35	7,373,001.94
1-2年				109,650.00
2-3年			109,650.00	50,000.00
3年以上	109,650.00	109,650.00		
小 计	1,782,167.00	882,725.57	1,518,864.35	7,532,651.94
减：坏账准备	193,275.85	148,303.78	125,285.72	404,615.09
合 计	1,588,891.15	734,421.79	1,393,578.63	7,128,036.85

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.6.30				
	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	1,782,167.00	100.00	193,275.85	10.84	1,588,891.15
合 计	1,782,167.00	100.00	193,275.85	10.84	1,588,891.15

(续上表)

种 类	2023. 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	882, 725. 57	100. 00	148, 303. 78	16. 80	734, 421. 79
合 计	882, 725. 57	100. 00	148, 303. 78	16. 80	734, 421. 79

(续上表)

种 类	2022. 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	1, 518, 864. 35	100. 00	125, 285. 72	8. 25	1, 393, 578. 63
合 计	1, 518, 864. 35	100. 00	125, 285. 72	8. 25	1, 393, 578. 63

(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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 6. 30			2023. 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	1, 782, 167. 00	193, 275. 85	10. 84	882, 725. 57	148, 303. 78	16. 80
其中: 1 年以内	1, 672, 517. 00	83, 625. 85	5. 00	773, 075. 57	38, 653. 78	5. 00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	109, 650. 00	109, 650. 00	100. 00	109, 650. 00	109, 650. 00	100. 00
小 计	1, 782, 167. 00	193, 275. 85	10. 84	882, 725. 57	148, 303. 78	16. 80

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31			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	1, 518, 864. 35	125, 285. 72	8. 25	7, 532, 651. 94	404, 615. 09	5. 37

组合名称	2022. 12. 31			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(%)
其中：1 年以内	1, 409, 214. 35	70, 460. 72	5. 00	7, 373, 001. 94	368, 650. 09	5. 00
1-2 年				109, 650. 00	10, 965. 00	10. 00
2-3 年	109, 650. 00	54, 825. 00	50. 00	50, 000. 00	25, 000. 00	50. 00
3 年以上						
小 计	1, 518, 864. 35	125, 285. 72	8. 25	7, 532, 651. 94	404, 615. 09	5. 37

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 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	38, 653. 78		109, 650. 00	148, 303. 78
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	44, 972. 07			44, 972. 07
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	83, 625. 85		109, 650. 00	193, 275. 85
期末坏账准备计 提比例 (%)	5. 00		100. 00	10. 84

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为 2 年以上。

2) 2023 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	70,460.72		54,825.00	125,285.72
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	-31,806.94		54,825.00	23,018.06
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,653.78		109,650.00	148,303.78
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00		100.00	16.08

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为 2 年以上。

3) 2022 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	368,650.09	10,965.00	25,000.00	404,615.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,965.00	10,965.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-298,189.37		18,860.00	-279,329.37
本期收回或转回				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	70,460.72		54,825.00	125,285.72
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00		50.00	8.25

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为 2 年以上。

4) 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
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	368,650.09	10,965.00	25,000.00	404,615.09
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	50.00	5.37

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为 2 年以上。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 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
中国铝业股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	56.11	50,000.00
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	442,517.00	1 年以内	24.83	22,125.85
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	押金保证金	109,650.00	3 年以上	6.15	109,650.00
满春香	备用金	100,000.00	1 年以内	5.61	5,000.00
王杰君	备用金	50,000.00	1 年以内	2.81	2,500.00
小 计		1,702,167.00		95.51	189,275.85

2) 2023 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	419,446.00	1 年以内	47.52	20,972.30
应收出口退税	应收出口退税款	343,629.57	1 年以内	38.93	17,181.48
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	押金保证金	109,650.00	3 年以上	12.42	109,650.00
杭州良达宏包装科技有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	1.13	500.00
小 计		882,725.57		100.00	148,303.78

3) 2022 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	818,954.15	1 年以内	53.92	40,947.71
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	590,260.20	1 年以内	38.86	29,513.01
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	押金保证金	109,650.00	2-3 年	7.22	54,825.00
小 计		1,518,864.35		100.00	125,285.72

4) 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（原名：杭 州大江东农业生 态环境开发有限 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

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30			2023. 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	136,260,775.26		136,260,775.26	71,371,623.09		71,371,623.09
在产品	525,158,248.13		525,158,248.13	438,559,551.62		438,559,551.62
库存商品	326,725,272.08	1,463,060.47	325,262,211.61	246,701,765.32	905,551.33	245,796,213.99
合 计	988,144,295.47	1,463,060.47	986,681,235.00	756,632,940.03	905,551.33	755,727,388.70

（续上表）

项 目	2022. 12. 31			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	155,174,900.78		155,174,900.78	167,818,721.77		167,818,721.77
在产品	410,809,319.49		410,809,319.49	401,656,026.54		401,656,026.54
库存商品	254,544,228.31	433,039.45	254,111,188.86	281,276,820.98	192,487.14	281,084,333.84
合 计	820,528,448.58	433,039.45	820,095,409.13	850,751,569.29	192,487.14	850,559,082.15

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 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	905,551.33	2,884,259.98		2,326,750.84		1,463,060.47
合 计	905,551.33	2,884,259.98		2,326,750.84		1,463,060.47

② 2023 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	433,039.45	2,822,217.71		2,349,705.83		905,551.33
合 计	433,039.45	2,822,217.71		2,349,705.83		905,551.33

③ 2022 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	192,487.14	3,643,094.64		3,402,542.33		433,039.45
合 计	192,487.14	3,643,094.64		3,402,542.33		433,039.45

④ 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

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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减去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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	6,871,419.57		6,871,419.57	4,201.71		4,201.71

项 目	2024. 6. 30			2023. 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
进口增值税款担保金	15, 520, 506. 50		15, 520, 506. 50			
预缴企业所得税						
合 计	22, 391, 926. 07		22, 391, 926. 07	4, 201. 71		4, 201. 71

（续上表）

项 目	2022. 12. 31			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
预缴进口增值税						
预缴企业所得税				40, 323. 61		40, 323. 61
合 计				7, 401, 937. 28		7, 401, 937. 28

10. 投资性房地产

(1) 2024 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, 840, 971. 64	3, 840, 971. 64
本期增加金额	132, 485. 82	132, 485. 82
1) 计提或摊销	132, 485. 82	132, 485. 82
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3, 973, 457. 46	3, 973, 457. 46

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	1,604,892.54	1,604,892.54
期初账面价值	1,737,378.36	1,737,378.36

(2) 2023 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	3,576,000.00	3,576,000.00
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	3,840,971.64	3,840,971.64
账面价值		
期末账面价值	1,737,378.36	1,737,378.36
期初账面价值	2,002,350.00	2,002,350.00

(3) 2022 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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
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	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, 576, 000. 00	3, 576, 000. 00
账面价值		
期末账面价值	2, 002, 350. 00	2, 002, 350. 00
期初账面价值	2, 267, 321. 64	2, 267, 321. 64

(4) 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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
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

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2024 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	323,628,531.47	15,241,465.91	1,100,685,955.04	12,629,930.98	110,183,602.58	1,562,369,485.98
本期增加金额	29,845,132.29	677,915.84	153,612,093.95	1,446,223.92	6,008,154.54	191,589,520.54
1) 购置		677,915.84	393,805.36	428,524.80	4,309,041.26	5,809,287.26
2) 在建工程转入	29,845,132.29		153,218,288.59	1,017,699.12	1,699,113.28	185,780,233.28
本期减少金额		558,621.88	7,590,763.08	655,320.04	3,757,540.05	12,562,245.05
1) 处置或报废		558,621.88	7,590,763.08	655,320.04	3,757,540.05	12,562,245.05
2) 转入在建工程						
期末数	353,473,663.76	15,360,759.87	1,246,707,285.91	13,420,834.86	112,434,217.07	1,741,396,761.47
累计折旧						
期初数	145,040,138.99	11,745,451.25	716,612,295.96	7,366,666.38	65,667,341.60	946,431,894.18
本期增加金额	7,853,014.40	434,208.37	28,258,582.10	759,293.03	5,297,341.15	42,602,439.05
1) 计提	7,853,014.40	434,208.37	28,258,582.10	759,293.03	5,297,341.15	42,602,439.05
本期减少金额		505,429.51	6,202,860.00	608,039.51	3,402,423.18	10,718,752.20
1) 处置或报废		505,429.51	6,202,860.00	608,039.51	3,402,423.18	10,718,752.20
2) 转入在建工程						
期末数	152,893,153.39	11,674,230.11	738,668,018.06	7,517,919.90	67,562,259.57	978,315,581.03
账面价值						
期末账面价值	200,580,510.37	3,686,529.76	508,039,267.85	5,902,914.96	44,871,957.50	763,081,180.44
期初账面价值	178,588,392.48	3,496,014.66	384,073,659.08	5,263,264.60	44,516,260.98	615,937,591.80

2) 2023 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	323,274,162.54	14,685,425.84	1,071,276,816.40	11,265,222.07	99,531,059.70	1,520,032,686.55
本期增加金额	354,368.93	632,930.45	37,772,108.61	2,904,345.15	14,184,544.43	55,848,297.57
1) 购置	77,669.90	632,930.45	9,848,052.08	2,904,345.15	8,325,648.49	21,788,646.07
2) 在建工程转入	276,699.03		27,924,056.53		5,858,895.94	34,059,651.50
本期减少金额		76,890.38	8,362,969.97	1,539,636.24	3,532,001.55	13,511,498.14
1) 处置或报废		76,890.38	2,220,359.35	1,539,636.24	3,532,001.55	7,368,887.52
2) 转入在建工程			6,142,610.62			6,142,610.62
期末数	323,628,531.47	15,241,465.91	1,100,685,955.04	12,629,930.98	110,183,602.58	1,562,369,485.98
累计折旧						
期初数	130,079,209.76	10,795,942.33	652,129,173.74	7,544,547.20	57,361,038.17	857,909,911.20
本期增加金额	14,960,929.23	1,020,621.29	67,131,158.12	1,251,299.91	10,801,161.70	95,165,170.25
1) 计提	14,960,929.23	1,020,621.29	67,131,158.12	1,251,299.91	10,801,161.70	95,165,170.25
本期减少金额		71,112.37	2,648,035.90	1,429,180.73	2,494,858.27	6,643,187.27
1) 处置或报废		71,112.37	1,546,294.74	1,429,180.73	2,494,858.27	5,541,446.11
2) 转入在建工程			1,101,741.16			1,101,741.16
期末数	145,040,138.99	11,745,451.25	716,612,295.96	7,366,666.38	65,667,341.60	946,431,894.18
账面价值						
期末账面价值	178,588,392.48	3,496,014.66	384,073,659.08	5,263,264.60	44,516,260.98	615,937,591.80
期初账面价值	193,194,952.78	3,889,483.51	419,147,642.66	3,720,674.87	42,170,021.53	662,122,775.35

3) 2022 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	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	1,825,277.19	549,211.03	45,387,125.25	1,195,766.99	11,963,854.00	60,921,234.46
1) 购置	1,752,660.79	549,211.03	12,395,365.68	1,195,766.99	7,111,773.14	23,004,777.63
2) 在建工程转入	72,616.40		32,991,759.57		4,852,080.86	37,916,456.83
本期减少金额		1,800,741.75	26,755,792.32	1,604,405.92	4,673,835.57	34,834,775.56
1) 处置或报废		1,800,741.75	26,755,792.32	1,604,405.92	4,673,835.57	34,834,775.56

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	323,274,162.54	14,685,425.84	1,071,276,816.40	11,265,222.07	99,531,059.70	1,520,032,686.55
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	14,811,130.40	1,132,811.60	66,979,917.23	1,155,156.96	10,622,120.43	94,701,136.62
1) 计提	14,811,130.40	1,132,811.60	66,979,917.23	1,155,156.96	10,622,120.43	94,701,136.62
本期减少金额		1,620,463.61	20,774,035.86	1,411,337.86	3,123,625.90	26,929,463.23
1) 处置或报废		1,620,463.61	20,774,035.86	1,411,337.86	3,123,625.90	26,929,463.23
期末数	130,079,209.76	10,795,942.33	652,129,173.74	7,544,547.20	57,361,038.17	857,909,911.20
账面价值						
期末账面价值	193,194,952.78	3,889,483.51	419,147,642.66	3,720,674.87	42,170,021.53	662,122,775.35
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

4) 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						

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

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
铝箔物料车间	29,479,150.93	本期转固，权证办理中，预计到年底办妥
小 计	29,479,150.93	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30			2023. 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
年产 4.5 万吨锂电池高精铝板带箔技改项目	21,450,526.29		21,450,526.29	99,294,773.13		99,294,773.13
立推式铝铸锭加热炉				20,646,520.35		20,646,520.35
物料车间工程				20,805,377.93		20,805,377.93
智能仓储立体库				5,569,193.48		5,569,193.48
纵剪线设备				3,965,992.58		3,965,992.58
数控轧辊磨床				2,648,130.57		2,648,130.57
铝卷纵剪分切生产线				2,258,481.43		2,258,481.43
年产 6000 吨涂碳电池箔技改项目	16,934,710.67		16,934,710.67	2,035,979.16		2,035,979.16
动力电池电极用铝合金箔技改项目						
熔炼炉保温炉						
其他零星工程	13,356,330.71		13,356,330.71	14,096,383.95		14,096,383.95
合 计	51,741,567.67		51,741,567.67	171,320,832.58		171,320,832.58

(续上表)

项 目	2022. 12. 31			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
年产 4.5 万吨锂电池高精铝板带箔技改项目						

项 目	2022. 12. 31			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
立推式铝铸锭加热炉	20,417,494.27		20,417,494.27			
物料车间工程	1,260,200.19		1,260,200.19			
智能仓储立体库						
纵剪线设备						
数控轧辊磨床	2,176,991.16		2,176,991.16			
铝卷纵剪分切生产线	2,258,481.43		2,258,481.43			
年产6000吨涂碳电池铝箔技改项目						
动力电池电极用铝合金箔技改项目				10,462,927.51		10,462,927.51
熔炼炉保温炉				4,113,582.82		4,113,582.82
其他零星工程	11,416,503.03		11,416,503.03	15,053,372.33		15,053,372.33
合 计	37,529,670.08		37,529,670.08	29,629,882.66		29,629,882.66

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2024 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
年产4.5万吨锂电池高精铝板带箔技改项目	35,927.00	99,294,773.13	34,563,826.62	112,408,073.46		21,450,526.29
立推式铝铸锭加热炉	2,100.00	20,646,520.35		20,646,520.35		
物料车间工程	3,580.00	20,805,377.93	9,039,754.36	29,845,132.29		
智能仓储立体库	650.00	5,569,193.48	16,740.58	5,585,934.06		
纵剪线设备	400.00	3,965,992.58	-103,185.92	3,862,806.66		
数控轧辊磨床	300.00	2,648,130.57		2,648,130.57		
铝卷纵剪分切生产线	250.00	2,258,481.43		2,258,481.43		
年产6000吨涂碳电池铝箔技改项目	2,710.00	2,035,979.16	14,898,731.51			16,934,710.67
其他零星工程		14,096,383.95	8,234,536.17	8,525,154.46	449,434.95	13,356,330.71
小 计		171,320,832.58	66,650,403.32	185,780,233.28	449,434.95	51,741,567.67

(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
年产 4.5 万吨锂电池高精铝板带箔技改项目	37.26	42				其他
立推式铝铸锭加热炉	98.32	100				其他
物料车间工程	83.36	100				其他
智能仓储立体库	85.94	100				其他
纵剪线设备	96.57	100				其他
数控轧辊磨床	88.27	100				其他
铝卷纵剪分切生产线	90.34	100				其他
年产 6000 吨涂碳电池铝箔技改项目	62.49	70				其他
其他零星工程						其他
小 计						

2) 2023 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
年产 4.5 万吨锂电池高精铝板带箔技改项目	35,927.00		99,773,496.42	478,723.29		99,294,773.13
立推式铝铸锭加热炉	2,100.00	20,417,494.27	229,026.08			20,646,520.35
物料车间工程	3,580.00	1,260,200.19	19,545,177.74			20,805,377.93
智能仓储立体库	650.00		5,569,193.48			5,569,193.48
纵剪线设备	400.00	6,013.81	3,959,978.77			3,965,992.58
数控轧辊磨床	300.00	2,176,991.16	471,139.41			2,648,130.57
铝卷纵剪分切生产线	250.00	2,258,481.43				2,258,481.43
年产 6000 吨涂碳电池铝箔技改项目	3,360.00		2,035,979.16			2,035,979.16
熔炼炉保温炉	1,249.00		11,887,970.58	11,887,970.58		
其他零星工程		11,410,489.22	24,378,852.36	21,692,957.63		14,096,383.95
小 计		37,529,670.08	167,850,814.00	34,059,651.50		171,320,832.58

（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
------	----------------	---------	-----------	-----------	-------------	------

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
年产 4.5 万吨锂电池高精铝板带箔技改项目	27.64	30				其他
立推式铝铸锭加热炉	98.32	95				其他
物料车间工程	58.12	90				其他
智能仓储立体库	85.68	85				其他
纵剪线设备	99.15	98				其他
数控轧辊磨床	88.27	90				其他
铝卷纵剪分切生产线	90.34	95				其他
年产 6000 吨涂碳电池铝箔技改项目	6.06	15				其他
熔炼炉保温炉	95.18	100				其他
其他零星工程						其他
小 计						

3) 2022 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	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	493,805.31	10,956,732.82			
熔炼炉保温炉	500.00	4,113,582.82	7,296.72	4,120,879.54			
铝卷纵剪分切生产线	230.00		2,258,481.43				2,258,481.43
立推式铝铸锭加热炉	2,100.00		20,417,494.27				20,417,494.27
数控轧辊磨床	220.00		2,176,991.16				2,176,991.16
物料车间工程	3,580.00		1,260,200.19				1,260,200.19
其他零星工程		15,053,372.33	19,520,271.83	22,838,844.47	256,194.69	62,101.97	11,416,503.03
小 计		29,629,882.66	46,134,540.91	37,916,456.83	256,194.69	62,101.97	37,529,670.08

(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
动力电池电极用铝合金箔技改项目	98.26	100				其他
熔炼炉保温炉	82.42	100				其他

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
铝卷纵剪分切生产线	98.19	90				其他
立推式铝铸锭加热炉	97.23	85				其他
数控轧辊磨床	98.95	70				其他
物料车间工程	3.52	5				其他
其他零星工程						其他
小 计						

4) 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	期末数
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
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		
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
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
拉弯矫直机	102.89	100				其他
铝铸锭双面铣机组	98.23	100				其他
其他零星工程						其他
小 计						

13. 使用权资产

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	254,470.75	254,470.75
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 到期转出		
期末数	254,470.75	254,470.75
累计折旧		
期初数	127,235.38	127,235.38
本期增加金额	63,617.69	63,617.69
1) 计提	63,617.69	63,617.69
本期减少金额		
1) 处置		
2) 到期转出		
期末数	190,853.07	190,853.07
账面价值		
期末账面价值	63,617.68	63,617.68
期初账面价值	127,235.37	127,235.37

(2) 2023 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	254,470.75	254,470.75
1) 租入	254,470.75	254,470.75
本期减少金额		
1) 处置		
2) 到期转出		
期末数	254,470.75	254,470.75

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	127,235.38	127,235.38
1) 计提	127,235.38	127,235.38
本期减少金额		
1) 处置		
2) 到期转出		
期末数	127,235.38	127,235.38
账面价值		
期末账面价值	127,235.37	127,235.37
期初账面价值		

(3) 2022 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	231,910.75	231,910.75
1) 处置		
2) 到期转出	231,910.75	231,910.75
期末数		
累计折旧		
期初数	115,955.38	115,955.38
本期增加金额	115,955.37	115,955.37
1) 计提	115,955.37	115,955.37
本期减少金额	231,910.75	231,910.75
1) 处置		
2) 到期转出	231,910.75	231,910.75
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	115,955.37	115,955.37

(4) 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	231,910.75	231,910.75

14. 无形资产

(1) 2024 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	8,090,788.57	80,277,201.85

项 目	土地使用权	软件	合 计
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	8,090,788.57	80,277,201.85
累计摊销			
期初数	18,960,171.62	2,747,454.03	21,707,625.65
本期增加金额	721,864.08	481,806.00	1,203,670.08
1) 计提	721,864.08	481,806.00	1,203,670.08
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	19,682,035.70	3,229,260.03	22,911,295.73
账面价值			
期末账面价值	52,504,377.58	4,861,528.54	57,365,906.12
期初账面价值	53,226,241.66	5,343,334.54	58,569,576.20

(2) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	72,186,413.28	6,585,695.66	78,772,108.94
本期增加金额		1,505,092.91	1,505,092.91
1) 购置		1,505,092.91	1,505,092.91
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	72,186,413.28	8,090,788.57	80,277,201.85
累计摊销			
期初数	17,516,443.54	1,874,603.66	19,391,047.20
本期增加金额	1,443,728.08	872,850.37	2,316,578.45
1) 计提	1,443,728.08	872,850.37	2,316,578.45
本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 处置			
期末数	18,960,171.62	2,747,454.03	21,707,625.65
账面价值			
期末账面价值	53,226,241.66	5,343,334.54	58,569,576.20
期初账面价值	54,669,969.74	4,711,092.00	59,381,061.74

(3) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	72,186,413.28	4,413,463.29	76,599,876.57
本期增加金额		2,172,232.37	2,172,232.37
1) 购置		1,916,037.68	1,916,037.68
2) 在建工程转入		256,194.69	256,194.69
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	72,186,413.28	6,585,695.66	78,772,108.94
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	1,443,728.16	570,097.94	2,013,826.10
1) 计提	1,443,728.16	570,097.94	2,013,826.10
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	17,516,443.54	1,874,603.66	19,391,047.20
账面价值			
期末账面价值	54,669,969.74	4,711,092.00	59,381,061.74
期初账面价值	56,113,697.90	3,108,957.57	59,222,655.47

(4) 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

项 目	土地使用权	软件	合 计
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

15. 长期待摊费用

(1) 2024 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	1,410,178.57		44,232.84		1,365,945.73
合 计	1,410,178.57		44,232.84		1,365,945.73

(2) 2023 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	1,368,873.28	126,605.85	85,300.56		1,410,178.57
合 计	1,368,873.28	126,605.85	85,300.56		1,410,178.57

(3) 2022 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	1,094,023.66	348,649.15	73,799.53		1,368,873.28

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
使用费					
合 计	1,094,023.66	348,649.15	73,799.53		1,368,873.28

(4) 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

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,433,451.98	2,915,017.80		
存货跌价准备	1,247,987.22	187,198.09		
递延收益	16,023,591.00	2,403,538.65		
内部交易未实现利润	6,733,148.53	1,009,972.27		
合 计	43,438,178.73	6,515,726.81		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备				
存货跌价准备				
递延收益				
内部交易未实现利润				
合 计				

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,109,138.13	316,370.72		

项 目	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	2, 109, 138. 13	316, 370. 72		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧				
合 计				

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	316, 370. 72	6, 199, 356. 09		
递延所得税负债	316, 370. 72			

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	16, 201, 439. 58	47, 199, 670. 55	43, 974, 919. 41	40, 833, 713. 76
可抵扣亏损	219, 380, 370. 40	238, 948, 776. 06	265, 648, 502. 51	428, 808, 695. 98
合 计	235, 581, 809. 98	286, 148, 446. 61	309, 623, 421. 92	469, 642, 409. 74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2024 年	24, 879, 754. 26	30, 254, 950. 93	30, 254, 950. 93	85, 410, 176. 89	
2025 年	42, 927, 538. 69	42, 927, 538. 69	43, 125, 028. 46	142, 101, 486. 67	
2026 年	4, 595, 904. 02	4, 595, 904. 02	8, 119, 047. 96	26, 584, 374. 47	

年 份	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2027 年	13, 565, 652. 59	13, 565, 652. 59	26, 914, 046. 92	26, 223, 955. 19	
2028 年	36, 867, 110. 03	36, 867, 110. 03	37, 285, 881. 31	37, 285, 881. 31	
2029 年	26, 028, 503. 73	40, 221, 712. 72	68, 435, 368. 64	68, 435, 368. 64	
2030 年	30, 385, 579. 05	30, 385, 579. 05	30, 385, 579. 05	30, 385, 579. 05	
2031 年	12, 381, 873. 76	12, 381, 873. 76	12, 381, 873. 76	12, 381, 873. 76	
2032 年	8, 746, 725. 48	8, 746, 725. 48	8, 746, 725. 48		
2033 年	19, 001, 728. 79	19, 001, 728. 79			
合 计	219, 380, 370. 40	238, 948, 776. 06	265, 648, 502. 51	428, 808, 695. 98	

17. 其他非流动资产

项 目	2024. 6. 30			2023. 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	15, 030, 285. 06		15, 030, 285. 06	15, 245, 691. 36		15, 245, 691. 36
合 计	15, 030, 285. 06		15, 030, 285. 06	15, 245, 691. 36		15, 245, 691. 36

(续上表)

项 目	2022. 12. 31			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	24, 412, 251. 37		24, 412, 251. 37	17, 954, 851. 23		17, 954, 851. 23
合 计	24, 412, 251. 37		24, 412, 251. 37	17, 954, 851. 23		17, 954, 851. 23

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 6 月 30 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	124, 041, 475. 37	124, 041, 475. 37	质押	商业汇票保证金
固定资产	1, 027, 018, 355. 41	320, 593, 526. 74	抵押	抵押担保
无形资产	72, 186, 413. 28	52, 504, 377. 58	抵押	抵押担保
投资性房地产	5, 578, 350. 00	1, 604, 892. 54	抵押	抵押担保

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
合 计	1,228,824,594.06	498,744,272.23		

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	161,489,051.78	161,489,051.78	质押	商业汇票保证金
固定资产	1,027,848,169.36	342,850,826.42	抵押	抵押担保
无形资产	72,186,413.28	53,226,241.66	抵押	抵押担保
投资性房地产	5,578,350.00	1,737,378.36	抵押	抵押担保
合 计	1,267,101,984.42	559,303,498.22		

3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	88,593,000.01	88,593,000.01	质押	商业汇票保证金
	4,000,000.00	4,000,000.00	质押	外汇远期合约保证金
固定资产	1,088,150,553.31	442,316,505.32	抵押	抵押担保
无形资产	72,186,413.28	54,669,969.74	抵押	抵押担保
投资性房地产	5,578,350.00	2,002,350.00	抵押	抵押担保
合 计	1,258,508,316.60	591,581,825.07		

4) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	162,805,196.97	162,805,196.97	质押	商业汇票保证金
	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	开具银行承兑汇票质押的定期存单
	8,750,000.00	8,750,000.00	质押	信用证保证金
	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	外汇远期合约保证金
固定资产	1,074,470,029.30	483,787,499.87	抵押	抵押担保
无形资产	72,186,413.28	56,113,697.90	抵押	抵押担保
投资性房地产	5,578,350.00	2,267,321.64	抵押	抵押担保
应收款项融资	144,291,902.44	144,291,902.44	质押	开具银行承兑汇票质押
应收票据	19,817,012.98	19,817,012.98	质押	已贴现未到期
合 计	1,540,898,904.97	930,832,631.80		

19. 短期借款

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及保证借款	267,900,000.00	297,850,000.00	545,000,000.00	706,650,000.00
保证借款	120,100,000.00	110,000,000.00	65,000,000.00	65,974,163.20
信用证贴现借款	134,800,000.00	65,000,000.00	180,000,000.00	248,714,804.41
票据贴现借款			100,500,000.00	169,817,012.98
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	
短期借款利息	340,962.63	431,259.81	780,129.14	1,052,815.23
合 计	543,140,962.63	493,281,259.81	901,280,129.14	1,192,208,795.82

20. 交易性金融负债

(1) 2024 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				
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）				
合 计				

(2) 2023 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				
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）				
合 计				

(3) 2022 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	3,729.76		3,729.76	
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	3,729.76		3,729.76	
合 计	3,729.76		3,729.76	

(4) 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

21. 应付票据

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	812,300,000.00	818,750,000.00	283,000,000.00	423,182,185.63
合 计	812,300,000.00	818,750,000.00	283,000,000.00	423,182,185.63

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
材料款	104,423,622.48	58,759,552.88	59,327,169.31	64,827,349.79
应付款项类款项	11,026,310.00	17,791,707.14	24,802,579.98	24,971,040.73
工程设备款	40,221,265.44	27,173,729.55	17,124,197.08	13,069,804.33
合 计	155,671,197.92	103,724,989.57	101,253,946.37	102,868,194.85

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租金	72,217.85	61,901.02	232,286.00	227,732.00
合 计	72,217.85	61,901.02	232,286.00	227,732.00

(2) 无账龄1年以上重要的预收款项。

24. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	26,607,430.22	28,895,300.02	38,917,127.82	79,881,475.10
合 计	26,607,430.22	28,895,300.02	38,917,127.82	79,881,475.10

(2) 无账龄 1 年以上重要的合同负债。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,684,353.22	88,792,730.84	92,418,653.39	24,058,430.67
离职后福利—设定提存计划	2,340,350.62	5,681,737.57	6,933,406.37	1,088,681.82
合 计	30,024,703.84	94,474,468.41	99,352,059.76	25,147,112.49

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,126,803.09	153,617,541.96	151,059,991.83	27,684,353.22
离职后福利—设定提存计划	3,005,556.20	7,556,255.82	8,221,461.40	2,340,350.62
合 计	28,132,359.29	161,173,797.78	159,281,453.23	30,024,703.84

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,519,190.76	143,018,515.15	142,410,902.82	25,126,803.09
离职后福利—设定提存计划	2,021,817.73	9,663,119.49	8,679,381.02	3,005,556.20
合 计	26,541,008.49	152,681,634.64	151,090,283.84	28,132,359.29

4) 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

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 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	26,896,591.80	77,904,778.46	82,874,864.76	21,926,505.50
职工福利费	70,413.61	2,692,623.73	2,692,623.73	70,413.61
社会保险费	692,361.88	3,810,997.44	3,922,767.24	580,592.08
其中：医疗保险费	562,502.03	3,390,737.61	3,442,526.89	510,712.75
工伤保险费	129,859.85	420,259.83	480,240.35	69,879.33
住房公积金		2,593,064.00	2,593,064.00	
工会经费和职工教育经费	24,985.93	1,791,267.21	335,333.66	1,480,919.48
小 计	27,684,353.22	88,792,730.84	92,418,653.39	24,058,430.67

2) 2023 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	22,943,562.45	134,918,714.06	130,965,684.71	26,896,591.80
职工福利费	70,413.61	5,947,649.51	5,947,649.51	70,413.61
社会保险费	2,090,504.85	5,150,331.76	6,548,474.73	692,361.88
其中：医疗保险费	1,992,431.65	4,597,445.41	6,027,375.03	562,502.03
工伤保险费	98,073.20	552,886.35	521,099.70	129,859.85
住房公积金		4,814,844.00	4,814,844.00	
工会经费和职工教育经费	22,322.18	2,786,002.63	2,783,338.88	24,985.93
小 计	25,126,803.09	153,617,541.96	151,059,991.83	27,684,353.22

3) 2022 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	23,041,920.85	123,490,845.02	123,589,203.42	22,943,562.45
职工福利费	70,413.61	5,373,983.24	5,373,983.24	70,413.61
社会保险费	1,386,989.18	6,895,463.73	6,191,948.06	2,090,504.85
其中：医疗保险费	1,323,398.48	6,544,822.02	5,875,788.85	1,992,431.65
工伤保险费	63,590.70	350,641.71	316,159.21	98,073.20
住房公积金		4,377,864.00	4,377,864.00	

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	2,880,359.16	2,877,904.10	22,322.18
小 计	24,519,190.76	143,018,515.15	142,410,902.82	25,126,803.09

4) 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) 设定提存计划明细情况

1) 2024 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	2,246,322.24	5,486,245.29	6,682,310.66	1,050,256.87
失业保险费	94,028.38	195,492.28	251,095.71	38,424.95
小 计	2,340,350.62	5,681,737.57	6,933,406.37	1,088,681.82

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,906,120.10	7,288,727.03	7,948,524.89	2,246,322.24
失业保险费	99,436.10	267,528.79	272,936.51	94,028.38
小 计	3,005,556.20	7,556,255.82	8,221,461.40	2,340,350.62

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,955,068.95	9,331,936.29	8,380,885.14	2,906,120.10
失业保险费	66,748.78	331,183.20	298,495.88	99,436.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	2,021,817.73	9,663,119.49	8,679,381.02	3,005,556.20

4) 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

26. 应交税费

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	4,274,385.76	14,380,175.49	14,522,531.94	939,558.89
房产税	1,463,639.48	2,649,913.03	2,638,617.97	2,575,072.18
土地使用税	655,895.40	1,311,791.00	1,310,607.00	262,300.10
印花税	1,486,852.64	1,487,749.78	1,282,108.74	163,901.40
城市维护建设税		715,373.83	856,428.13	812,707.88
教育费附加		306,588.78	367,040.63	348,303.37
地方教育附加		204,392.52	244,693.75	232,202.26
代扣代缴个人所得税	151,173.12	183,163.65	138,366.26	198,654.60
企业所得税	2,690,160.18	93,448.18		
环境保护税	15,320.76	13,935.83	2,118.90	2,118.90
合 计	10,737,427.34	21,346,532.09	21,362,513.32	5,534,819.58

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	1,575,828.75	1,425,828.75	1,591,483.87	1,528,286.20
应付暂收款	231,002.24	235,853.86	260,481.39	173,424.53
应付融资款				3,211,065.33
合 计	1,806,830.99	1,661,682.61	1,851,965.26	4,912,776.06

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的 长期借款	79,400,000.00	129,100,000.00	1,900,000.00	
一年内到期的 租赁负债				118,598.72
一年内到期的 长期借款利息	70,508.80	140,891.95	1,866.93	
合 计	79,470,508.80	129,240,891.95	1,901,866.93	118,598.72

29. 其他流动负债

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	3,153,240.95	2,757,071.56	3,549,851.37	6,343,552.29
合 计	3,153,240.95	2,757,071.56	3,549,851.37	6,343,552.29

30. 长期借款

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及保证借 款	29,800,000.00		128,800,000.00	159,900,000.00
保证借款	19,750,000.00	9,850,000.00	49,600,000.00	
信用借款		9,900,000.00	9,250,000.00	
长期借款利息	42,992.91	21,325.63	176,037.25	253,605.00
合 计	49,592,992.91	19,771,325.63	187,826,037.25	160,153,605.00

31. 递延收益

(1) 2024 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	17,628,471.64		1,515,231.02	16,113,240.62	收到补助款
合 计	17,628,471.64		1,515,231.02	16,113,240.62	

(2) 2023 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	16,616,125.68	4,247,200.00	3,234,854.04	17,628,471.64	收到补助款
合 计	16,616,125.68	4,247,200.00	3,234,854.04	17,628,471.64	

(3) 2022 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	18,146,179.72	1,497,800.00	3,027,854.04	16,616,125.68	收到补助款
合 计	18,146,179.72	1,497,800.00	3,027,854.04	16,616,125.68	

(4) 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	

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 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
沈建国	30,259,457.00	30,259,457.00	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	9,600,000.00	9,600,000.00
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	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	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	3,680,000.00	3,680,000.00
林峰	3,200,002.00	3,200,002.00	3,200,002.00	3,200,002.00
毛佳枫	2,816,001.00	2,816,001.00	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

股东类别	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
温州禾草企业管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	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	2,400,000.00	2,400,000.00
许逸帆	1,440,000.00	1,440,000.00	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
茹小牛	640,000.00	640,000.00	640,000.00	640,000.00
崔岭	640,000.00	640,000.00	640,000.00	640,000.00
蔡健	639,999.00	639,999.00	639,999.00	639,999.00
合 计	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00

(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 1,680 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。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股本溢价	516,469,775.66	516,469,775.66	516,469,775.66	516,469,775.66
合 计	516,469,775.66	516,469,775.66	516,469,775.66	516,469,775.66

(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。

34. 专项储备

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
安全生产费			1,514,495.35	2,578,383.45
合 计			1,514,495.35	2,578,383.45

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	30,296,356.23	30,296,356.23	26,219,834.40	20,897,046.04
合 计	30,296,356.23	30,296,356.23	26,219,834.40	20,897,046.04

(2) 其他说明

2023 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 4,076,521.83 元。

2022 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 5,322,788.36 元。

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。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	662,218,866.27	428,394,339.99	118,397,089.08	-115,649,798.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,547,701.14	237,901,048.11	353,675,239.27	239,299,208.63
减：提取法定盈余公积		4,076,521.83	5,322,788.36	5,252,321.10
减：应付现金股利或利润			38,355,200.00	
期末未分配利润	825,766,567.41	662,218,866.27	428,394,339.99	118,397,089.08

(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	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,699,550,084.93	3,361,430,323.10	6,484,148,555.96	5,910,196,712.69
其他业务收入	32,542,975.78	26,017,951.81	19,769,969.93	12,569,721.56
合 计	3,732,093,060.71	3,387,448,274.91	6,503,918,525.89	5,922,766,434.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,731,886,723.97	3,387,315,789.09	6,503,542,548.58	5,922,501,462.61

（续上表）

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,142,891,300.74	6,451,323,784.07	6,290,391,605.97	5,699,813,703.14
其他业务收入	7,184,281.48	435,082.84	12,458,142.71	6,944,419.58
合 计	7,150,075,582.22	6,451,758,866.91	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	7,149,637,469.84	6,451,493,895.27	6,302,490,506.77	5,706,493,151.08

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波震裕科技股份有限公司	330,219,432.94	8.85
深圳市科达利实业股份有限公司	291,388,006.58	7.81
江苏蔚蓝锂芯股份有限公司	168,062,345.40	4.50
合肥力翔电池科技有限责任公司	152,356,462.96	4.08
浙江锦泰电子有限公司	144,761,883.36	3.88
小 计	1,086,788,131.24	29.12

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市科达利实业股份有限公司	662,446,758.63	10.19
宁波震裕科技股份有限公司	449,443,255.81	6.91
浙江墙煌新材料有限公司	338,496,994.99	5.20
合肥力翔电池科技有限责任公司	273,341,061.07	4.20
江苏蔚蓝锂芯股份有限公司	262,376,839.97	4.03
小 计	1,986,104,910.47	30.53

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市科达利实业股份有限公司	1,090,404,900.35	15.25
宁波震裕科技股份有限公司	600,167,730.38	8.39
中建材国际贸易有限公司	485,861,125.51	6.80
合肥力翔电池科技有限责任公司	237,629,292.58	3.32

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江锦泰电子有限公司	232,319,023.64	3.25
小 计	2,646,382,072.46	37.01

4) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
墙煌新材料股份有限公司	327,376,978.53	5.19
宁波震裕科技股份有限公司	299,486,755.83	4.75
中建材国际贸易有限公司	298,550,138.90	4.74
深圳市科达利实业股份有限公司	276,628,481.09	4.39
Four Nine Co., Ltd.	179,924,717.41	2.85
小 计	1,381,967,071.76	21.92

(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	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	3,255,050,020.41	2,952,266,534.99	5,827,773,524.18	5,319,837,119.23
铝箔	444,500,064.52	409,163,788.11	656,375,031.78	590,359,593.46
其他	32,336,639.04	25,885,465.99	19,393,992.62	12,304,749.92
小 计	3,731,886,723.97	3,387,315,789.09	6,503,542,548.58	5,922,501,462.61

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	6,434,300,283.86	5,834,652,400.00	5,786,147,838.61	5,251,294,078.07
铝箔	708,591,016.88	616,671,384.07	504,243,767.36	448,519,625.07
其他	6,746,169.10	170,111.20	12,098,900.80	6,679,447.94
小 计	7,149,637,469.84	6,451,493,895.27	6,302,490,506.77	5,706,493,151.08

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,461,214,655.56	3,138,779,237.50	5,951,995,218.47	5,426,979,020.04

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	270,672,068.41	248,536,551.59	551,547,330.11	495,522,442.57
小 计	3,731,886,723.97	3,387,315,789.09	6,503,542,548.58	5,922,501,462.61

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	6,186,112,979.35	5,611,498,907.13	5,008,185,579.29	4,523,836,851.37
境外	963,524,490.49	839,994,988.14	1,294,304,927.48	1,182,656,299.71
小 计	7,149,637,469.84	6,451,493,895.27	6,302,490,506.77	5,706,493,151.08

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	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	3,731,886,723.97	6,503,542,548.58	7,149,637,469.84	6,302,490,506.77
小 计	3,731,886,723.97	6,503,542,548.58	7,149,637,469.84	6,302,490,506.77

(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	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
营业收入	26,197,688.01	37,063,044.95	77,647,659.33	49,439,274.70
小 计	26,197,688.01	37,063,044.95	77,647,659.33	49,439,274.70

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
房产税	1,612,024.48	2,703,321.49	2,698,320.93	2,613,843.23
印花税	2,652,501.22	5,247,977.00	3,305,412.75	1,630,618.09
城市维护建设税	814,024.04	4,285,718.91	7,458,351.52	1,513,191.08
教育费附加	348,867.44	1,836,503.23	3,196,436.36	647,561.69
地方教育附加	232,578.29	1,224,335.49	2,130,957.57	431,707.79
土地使用税	655,895.40	264,963.00	1,310,901.90	262,300.10
车船税	2,419.84	13,069.84	13,079.84	15,901.29
环境保护税	28,301.38	42,105.89	8,475.60	8,475.60

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合 计	6,346,612.09	15,617,994.85	20,121,936.47	7,123,598.87

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,731,951.82	9,853,308.79	10,571,704.61	10,369,862.27
业务招待费	2,428,174.92	3,570,002.79	3,511,046.14	5,296,707.43
居间服务费	1,753,177.11	3,724,936.46	4,258,413.06	3,184,399.87
差旅费	604,772.29	1,098,095.41	485,874.29	522,101.87
保险费用	496,701.51	333,246.54	597,669.32	8,277,106.54
其他	965,001.20	970,016.03	817,036.61	739,240.51
合 计	11,979,778.85	19,549,606.02	20,241,744.03	28,389,418.49

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	13,821,073.75	24,061,338.44	22,239,086.36	19,977,811.92
折旧和摊销	2,584,150.63	5,085,155.09	4,590,051.18	4,016,574.65
招待费	3,680,583.48	4,365,592.09	5,196,452.99	7,212,320.55
专业机构服务费	2,681,099.33	4,346,115.59	8,177,932.67	5,592,113.39
办公费	1,561,374.55	4,286,947.91	3,692,416.03	4,458,057.94
残疾人保障金	797,645.90	1,299,264.27	982,891.97	556,375.92
低值易耗品	654,143.66	1,122,388.28	1,482,045.77	1,402,233.91
其他	1,352,366.05	1,971,786.19	1,590,675.44	3,486,497.57
合 计	27,132,437.35	46,538,587.86	47,951,552.41	46,701,985.85

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
直接投入	122,250,964.32	188,916,393.82	163,652,764.69	183,160,255.02
职工薪酬	14,023,545.57	25,367,949.37	24,135,746.02	22,257,267.17

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
折旧	1,445,040.27	3,191,816.61	3,006,169.36	2,924,133.55
其他费用	522,777.14	1,347,287.58	795,217.99	439,595.61
合 计	138,242,327.30	218,823,447.38	191,589,898.06	208,781,251.35

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	11,133,937.03	28,937,678.98	46,133,563.28	62,562,303.08
利息收入	-2,637,589.65	-4,245,074.50	-5,083,542.12	-5,835,155.34
汇兑损益	-1,406,098.64	-945,110.68	-6,663,535.14	1,848,097.62
手续费支出	1,206,632.99	3,106,090.38	2,210,175.93	4,879,042.08
合 计	8,296,881.73	26,853,584.18	36,596,661.95	63,454,287.44

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助	1,515,231.02	3,234,854.04	3,027,854.04	3,043,958.04
与收益相关的政府补助	1,666,950.00	1,730,586.40	10,521,149.61	13,662,438.33
代扣个人所得税手续费返还	35,594.14	80,160.66	22,479.85	9,558.62
增值税加计抵减	23,828,987.45	10,602,256.44		
增值税减免税额		120,938.83		
合 计	27,046,762.61	15,768,796.37	13,571,483.50	16,715,954.99

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现损失	-11,117,572.58	-16,465,735.99	-9,433,370.68	-4,668,655.41
处置金融工具取得的投资收益		-6,538,932.80	-16,811,499.45	-4,041,088.83
其中：处置衍生金融工具产生的投资收益（外汇远期合		-6,538,932.80	-16,811,499.45	4,038,079.00

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
约)				
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	-11,117,572.58	-23,004,668.79	-26,244,870.13	-8,709,744.24

9. 公允价值变动收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产		-1,386,229.80	-591,770.79	1,978,000.59
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)		-1,386,229.80	-591,770.79	1,978,000.59
交易性金融负债			3,729.76	-3,729.76
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)			3,729.76	-3,729.76
合 计		-1,386,229.80	-588,041.03	1,974,270.83

10. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-4,137,521.08	-1,821,376.67	-5,358,504.05	-9,525,095.97
合 计	-4,137,521.08	-1,821,376.67	-5,358,504.05	-9,525,095.97

11. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,884,259.98	-2,822,217.71	-3,643,094.64	-192,487.14
合 计	-2,884,259.98	-2,822,217.71	-3,643,094.64	-192,487.14

12. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	6,496.80		-1,822,350.86	-997,314.08

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合 计	6,496.80		-1,822,350.86	-997,314.08

13. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赔偿收入	83,613.30	59,603.00	103,429.00	64,060.41
无需支付的款项			349,725.42	
非流动资产毁损报废利得	5,739.07			
其他		37,963.28	81,955.51	13,414.62
合 计	89,352.37	97,566.28	535,109.93	77,475.03

14. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	1,565,054.85	1,677,475.36	4,425,988.02	638,528.44
赔款支出	12,000.00	768,094.17		350,659.54
对外捐赠	20,000.00	100,000.00	168,600.00	100,000.00
罚款支出				525,000.00
其他	1,321.20	60,675.21	89.32	66,495.88
合 计	1,598,376.05	2,606,244.74	4,594,677.34	1,680,683.86

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	2,703,285.52	93,448.18	-5,261.50	4,250.89
递延所得税费用	-6,199,356.09			
合 计	-3,496,070.57	93,448.18	-5,261.50	4,250.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	160,051,630.57	237,994,496.29	353,669,977.77	239,303,459.52

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
按母公司适用税率计算的所得税费用	24,007,744.59	35,699,174.46	53,050,496.67	35,895,518.93
子公司适用不同税率的影响	155,018.05	595,034.83	-339,811.29	113,612.00
调整以前期间所得税的影响			-5,261.50	-1,010.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,754.64	345,796.64	581,012.11	898,871.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,993,092.84	-7,116,762.15	-25,889,551.61	-7,984,819.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-4,734,692.83			
使用前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响				
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	52,402.90	3,416,812.89	2,258,111.24	2,399,265.56
研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的影响	-20,730,949.10	-32,807,318.86	-28,729,746.84	-31,317,187.70
其他	349,744.02	-39,289.63	-930,510.28	
所得税费用	-3,496,070.57	93,448.18	-5,261.50	4,250.89

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付工程设备款	29,331,524.01	87,391,659.55	29,765,263.61	39,396,880.48
支付软件采购款	146,361.00	2,088,500.00	3,240,000.00	45,000.00
其他			324,829.84	
小 计	29,477,885.01	89,480,159.55	33,330,093.45	39,441,880.48

（2）投资支付的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
远期合约到期结算		6,706,639.00	16,811,499.45	
小 计		6,706,639.00	16,811,499.45	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回票据保证金	161,489,051.78	61,093,000.01	170,300,196.97	249,934,385.87
收到政府补助款	908,000.00	5,977,786.40	12,018,949.61	19,652,588.33
收到活期存款利息	2,637,589.65	4,245,074.50	5,083,542.12	5,835,155.34
其他	646,278.82	1,289,151.34	777,844.31	482,280.09
合 计	165,680,920.25	72,605,012.25	188,180,533.01	275,904,409.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付票据保证金	124,041,475.37	161,489,051.78	61,093,000.01	170,300,196.97
支付费用类款项	23,858,595.62	38,937,058.56	42,488,701.51	45,530,843.97
其他	995,239.54	1,022,586.03	445,889.52	1,208,128.31
合 计	148,895,310.53	201,448,696.37	104,027,591.04	217,039,169.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回外汇远期合约保证金		4,000,000.00	6,550,000.00	
合 计		4,000,000.00	6,550,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 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			7,550,000.00	3,000,000.00
合 计			7,550,000.00	16,982,320.32

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到融资款项				28,942,036.71
收回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
收到浙江永杰控股有限公司拆借款				11,000,000.00
收到应收债权凭证贴现款				32,928,308.26

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合 计		27,500,000.00	51,255,000.00	97,870,344.97

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归还融资款项				86,477,191.39
支付筹资性质票据及信用证保证金			27,500,000.00	51,255,000.00
归还浙江永杰控股有限公司拆借款及利息				31,758,015.46
支付场地租金		254,470.75	124,132.08	124,132.08
合 计		254,470.75	27,624,132.08	169,614,338.93

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	163,547,701.14	237,901,048.11	353,675,239.27	239,299,208.63
加：资产减值准备	2,884,259.98	4,643,594.38	9,001,598.69	9,717,583.11
信用减值准备	4,137,521.08			
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,513,124.11	95,444,471.26	95,082,063.63	88,576,144.00
无形资产摊销	1,203,670.08	2,316,578.45	2,013,826.10	1,855,228.74
长期待摊费用摊销	44,232.84	85,300.56	73,799.53	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）	-6,496.80		1,822,350.86	997,314.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,559,315.78	1,677,475.36	4,425,988.02	638,528.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		1,386,229.80	588,041.03	-1,974,270.83
财务费用（收益以“－”号填列）	9,727,838.39	27,878,193.30	39,470,028.14	64,410,400.70
投资损失（收益以		6,538,932.80	16,811,499.45	4,041,088.83

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
“－”号填列)				
递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)	-6,199,356.09			
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)	-233,838,106.28	61,545,802.72	26,820,578.38	-240,130,893.20
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	49,888,966.13	-374,015,368.67	-98,312,671.41	-164,721,227.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	21,241,948.58	537,843,811.16	-165,571,560.15	-117,609,843.00
其他		-1,514,495.35	-1,063,888.10	-760,115.37
经营活动产生的现金流量净额	56,704,618.94	601,731,573.88	284,836,893.44	-115,596,150.65
(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				
新增使用权资产				
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	338,014,894.08	290,475,783.44	229,960,555.84	285,907,116.80
减: 现金的期初余额	290,475,783.44	229,960,555.84	285,907,116.80	124,130,178.46
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	47,539,110.64	60,515,227.60	-55,946,560.96	161,776,938.34

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1) 现金	338,014,894.08	290,475,783.44	229,960,555.84	285,907,116.80

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其中：库存现金	9,804.70	37,059.91	6,162.65	4,453.59
可随时用于支付的银行存款	338,005,089.38	290,438,723.53	229,954,393.19	285,887,744.26
可随时用于支付的其他货币资金				14,918.95
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	338,014,894.08	290,475,783.44	229,960,555.84	285,907,116.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2024 年 6 月 30 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	124,041,475.37	不能随时用于支付
小 计	124,041,475.37	

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	161,489,051.78	不能随时用于支付
小 计	161,489,051.78	

3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	92,593,000.01	不能随时用于支付
小 计	92,593,000.01	

4) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	174,555,196.97	不能随时用于支付
质押的定期存单	50,000,000.00	不能随时用于支付

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	224,555,196.97	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	493,281,259.81	290,900,000.00	8,868,288.21	249,908,585.39		543,140,962.63
长期借款（含一年内到期的长期借款）	149,012,217.58	40,000,000.00	2,265,648.82	62,214,364.69		129,063,501.71
小 计	642,293,477.39	330,900,000.00	11,133,937.03	312,122,950.08		672,204,464.34

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	901,280,129.14	746,626,492.50	22,773,711.34	1,177,399,073.17		493,281,259.81
长期借款（含一年内到期的长期借款）	189,727,904.18	20,000,000.00	6,163,967.64	66,879,654.24		149,012,217.58
小 计	1,091,008,033.32	766,626,492.50	28,937,678.98	1,244,278,727.41		642,293,477.39

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,192,208,795.82	1,019,704,366.80	38,315,418.81	1,324,915,782.60	24,032,669.69	901,280,129.14
长期借款（含一年内到期的长期借款）	160,153,605.00	220,000,000.00	7,812,611.11	198,238,311.93		189,727,904.18
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	118,598.72		5,533.36	124,132.08		
其他应付款（数字化应收账款债权凭证（迪链凭证）对应的应收账款保理）	3,211,065.33				3,211,065.33	
小 计	1,355,692,064.87	1,239,704,366.80	46,133,563.28	1,523,278,226.61	27,243,735.02	1,091,008,033.32

(4) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,256,094,218.07	1,338,132,626.29	56,017,792.10	1,433,925,641.36	24,110,199.28	1,192,208,795.82
长期借款（含一年内到期的长期借款）		160,000,000.00	4,342,961.67	4,189,356.67		160,153,605.00

租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	231,910.75		10,820.05	124,132.08		118,598.72
其他应付款（关联方资金拆借）	20,037,016.49	11,000,000.00	720,998.97	31,758,015.46		
其他应付款（数字化应收账款债权凭证（迪链凭证）对应的应收账款保理）		32,928,308.26	1,094,537.07	1,094,537.07	29,717,242.93	3,211,065.33
其他应付款（融资款）	57,159,961.46	28,942,036.71	375,193.22	86,477,191.39		
小 计	1,333,523,106.77	1,571,002,971.26	62,562,303.08	1,557,568,874.03	53,827,442.21	1,355,692,064.87

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	1,166,712,404.14	1,818,351,216.70	2,280,844,658.29	2,414,105,622.37
其中：支付货款	1,130,358,401.44	1,722,971,218.98	2,232,224,635.35	2,391,411,781.24
支付固定资产等长期资产购置款	36,354,002.70	95,379,997.72	48,620,022.94	22,693,841.13

（四）其他

1. 外币货币性项目

（1）2024 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			2,031,494.90
其中：美元	285,050.08	7.1268	2,031,494.90
应收账款			25,957,602.12
其中：美元	3,642,252.08	7.1268	25,957,602.12

（2）2023 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			12,753,578.85
其中：美元	1,800,666.25	7.0827	12,753,578.85
应收账款			16,521,935.69
其中：美元	2,332,717.14	7.0827	16,521,935.69

（3）2022 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			1,256,912.04
其中：美元	180,471.48	6.9646	1,256,911.67
欧元	0.05	7.4229	0.37
应收账款			22,566,139.68
其中：美元	3,240,119.99	6.9646	22,566,139.68

(4) 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

2. 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) 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(二十八)之说明。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	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	199,666.41	220,565.20	329,192.14	375,524.00
合 计	199,666.41	220,565.20	329,192.14	375,524.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	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	75,880.00	614,430.00	453,324.22	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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁收入	206,336.74	375,977.31	438,112.38	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	2024 年 1-6 月	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
投资性房地产	1,604,892.54	1,737,378.36	2,002,350.00	2,267,321.64
小 计	1,604,892.54	1,737,378.36	2,002,350.00	2,267,321.64

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	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	468,621.68	461,797.09	473,862.00	464,572.00
1-2 年	482,680.32	475,651.00		473,862.00
2-3 年		241,340.16		
合 计	951,302.00	1,178,788.25	473,862.00	938,434.00

六、研发支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
直接投入	122,250,964.32	188,916,393.82	163,652,764.69	183,160,255.02
职工薪酬	14,023,545.57	25,367,949.37	24,135,746.02	22,257,267.17
折旧	1,445,040.27	3,191,816.61	3,006,169.36	2,924,133.55
其他费用	522,777.14	1,347,287.58	795,217.99	439,595.61
合 计	138,242,327.30	218,823,447.38	191,589,898.06	208,781,251.35
其中：费用化研发支出	138,242,327.30	218,823,447.38	191,589,898.06	208,781,251.35
资本化研发支出				

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将永杰铝业、南杰实业、南杰资源、中成铝业、宁夏永杰等 5 家子公司纳入合

并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	主要经营地 及注册地	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
宁夏永杰	宁夏吴忠	宁夏吴忠	制造业	100.00		投资设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额[注]	出资比例
2023 年度				
宁夏永杰	投资设立	2023 年 6 月 6 日	5,800 万	100%

[注]宁夏永杰注册资本 5,800 万元，由公司 100%认缴，截至 2024 年 6 月 30 日，公司实际缴纳 50 万元

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助		4,247,200.00	1,497,800.00	5,990,150.00
其中：计入递延收益		4,247,200.00	1,497,800.00	5,990,150.00
与收益相关的政府补助	1,666,950.00	1,730,586.40	10,521,149.61	13,662,438.33
其中：计入其他收益	1,666,950.00	1,730,586.40	10,521,149.61	13,662,438.33
财政贴息		50,472.23		
其中：冲减财务费用		50,472.23		
合 计	1,666,950.00	6,028,258.63	12,018,949.61	19,652,588.33

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-6 月

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	17,628,471.64		1,515,231.02	
小 计	17,628,471.64		1,515,231.02	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				16,113,240.62	与资产相关
小 计				16,113,240.62	

2. 2023 年度

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	16,616,125.68	4,247,200.00	3,234,854.04	
小 计	16,616,125.68	4,247,200.00	3,234,854.04	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				17,628,471.64	与资产相关
小 计				17,628,471.64	

3. 2022 年度

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	18,146,179.72	1,497,800.00	3,027,854.04	
小 计	18,146,179.72	1,497,800.00	3,027,854.04	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				16,616,125.68	与资产相关
小 计				16,616,125.68	

4. 2021 年度

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	15,199,987.76	5,990,150.00	3,043,958.04	
小 计	15,199,987.76	5,990,150.00	3,043,958.04	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				18,146,179.72	与资产相关
小 计				18,146,179.72	

(三) 报告期内计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本期计入其他收益的 政府补助金额	3,182,181.02	4,965,440.44	13,549,003.65	16,706,396.37
财政贴息对本期利润 总额的影响金额		50,472.23		
合 计	3,182,181.02	5,015,912.67	13,549,003.65	16,706,396.37

九、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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 32.92%（2023 年 12 月 31 日：40.68%；2022 年 12 月 31 日：46.98%；2021 年 12 月 31 日：43.16%）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	2024.6.30				
	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	672,204,464.34	682,167,095.40	630,709,730.75	51,457,364.65	
交易性金融负债					
应付票据	812,300,000.00	812,300,000.00	812,300,000.00		
应付账款	155,671,197.92	155,671,197.92	155,671,197.92		
其他应付款	1,806,830.99	1,806,830.99	1,806,830.99		
租赁负债					
小 计	1,641,982,493.25	1,651,945,124.31	1,600,487,759.66	51,457,364.65	

（续上表）

项 目	2023.12.31				
	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	642,293,477.39	654,299,255.32	633,871,144.62	20,428,110.70	
交易性金融负债					
应付票据	818,750,000.00	818,750,000.00	818,750,000.00		
应付账款	103,724,989.57	103,724,989.57	103,724,989.57		
其他应付款	1,661,682.61	1,661,682.61	1,661,682.61		

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债					
小 计	1, 566, 430, 149. 57	1, 578, 435, 927. 50	1, 558, 007, 816. 80	20, 428, 110. 70	

(续上表)

项 目	2022. 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, 091, 008, 033. 32	1, 119, 807, 618. 90	928, 400, 932. 65	191, 406, 686. 25	
交易性金融负债					
应付票据	283, 000, 000. 00	283, 000, 000. 00	283, 000, 000. 00		
应付账款	101, 253, 946. 37	101, 253, 946. 37	101, 253, 946. 37		
其他应付款	1, 851, 965. 26	1, 851, 965. 26	1, 851, 965. 26		
租赁负债					
小 计	1, 477, 113, 944. 95	1, 505, 913, 530. 53	1, 314, 506, 844. 28	191, 406, 686. 25	

(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	

(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)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 2024 年 1-6 月

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	1,166,712,404.14	终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现	银行承兑汇票	1,501,174,553.29	终止确认	
小 计		2,667,886,957.43		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	1,166,712,404.14	
银行承兑汇票	票据贴现	1,501,174,553.29	-11,117,572.58
小 计		2,667,886,957.43	-11,117,572.58

2. 2023 年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	1,818,351,216.70	终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现	银行承兑汇票	2,072,824,726.40	终止确认	
应收账款保理	数字化应收账款债权凭证（时代融单）对应的应收账款	225,619,275.74	终止确认	
小 计		4,116,795,218.84		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	1,818,351,216.70	
银行承兑汇票	票据贴现	2,072,824,726.40	-13,201,795.90
数字化应收账款债权凭证(时代融单)对应的应收账款	应收账款保理	225,619,275.74	-3,263,940.09
小 计		4,116,795,218.84	-16,465,735.99

3. 2022 年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	2,280,844,658.29	终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现	银行承兑汇票	1,300,501,629.35	终止确认	
票据贴现	商业承兑汇票	4,215,656.71	不终止确认	公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
应收账款保理	数字化应收账款债权凭证(时代融单)对应的应收账款	10,941,056.47	终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
小 计		3,596,503,000.82		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	2,280,844,658.29	
银行承兑汇票	票据贴现	1,300,501,629.35	-9,291,927.14
数字化应收账款债权凭证(时代融单)对应的应收账款	应收账款保理	10,941,056.47	-141,443.54
小 计		3,592,287,344.11	-9,433,370.68

4. 2021 年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	2,414,105,622.37	终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现	银行承兑汇票	450,622,489.63	终止确认	
票据贴现	商业承兑汇票	43,927,212.26	不终止确认	公司保留了金融资

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	数字化应收账款债权凭证（迪链凭证）对应的应收账款	32,928,308.26	不终止确认	产所有权上几乎所有风险和报酬
小 计		2,941,583,632.52		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	2,414,105,622.37	
银行承兑汇票	票据贴现	450,622,489.63	-4,668,655.41
小 计		2,864,728,112.00	-4,668,655.41

十、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. 2024 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			215,720,017.34	215,720,017.34
持续以公允价值计量的资产总额			215,720,017.34	215,720,017.34

2. 2023 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			387,874,797.88	387,874,797.88
持续以公允价值计量的资产总额			387,874,797.88	387,874,797.88

3. 2022 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				

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
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,386,229.80	1,386,229.80
衍生金融资产（外汇远期合约）			1,386,229.80	1,386,229.80
2. 应收款项融资			255,101,150.25	255,101,150.25
持续以公允价值计量的资产总额			256,487,380.05	256,487,380.05

4. 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

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

项 目	估值技术
应收款项融资	对于持有的应收票据，采用票据账面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）	

十一、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	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大江东分局登记注册，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七之说明。

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

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	南杰实业	保证及抵押	信用证贴现借款	20,000,000.00	2024/3/26	2025/3/26	否	[注 1]
	永杰铝业	保证及抵押	信用证	1,264,000.00 欧元折人民币为 9,125,700.80	2024/1/30	2025/8/31	否	
			银行承兑汇票	20,000,000.00	2024/1/24	2024/7/24	否	
				30,000,000.00	2024/2/19	2024/8/19	否	
				20,000,000.00	2024/3/4	2024/9/4	否	
				37,500,000.00	2024/4/8	2024/10/8	否	
				16,000,000.00	2024/4/10	2024/10/10	否	
				40,000,000.00	2024/4/15	2024/10/15	否	
				16,000,000.00	2024/4/25	2024/10/25	否	
				30,000,000.00	2024/5/8	2024/11/8	否	
				30,000,000.00	2024/5/11	2024/11/11	否	

				25,000,000.00	2024/5/14	2024/11/14	否	
永杰控股、沈建国、王旭曙	本公司	保证	一年内到期的非流动负债	29,700,000.00	2022/7/8	2024/7/7	否	[注 2]
				19,700,000.00	2022/8/15	2024/8/14	否	
	永杰铝业	保证		19,700,000.00	2022/12/16	2024/12/15	否	
				9,900,000.00	2023/4/3	2025/3/28	否	
沈建国、王旭曙	南杰实业	保证	信用证贴现借款	50,000,000.00	2024/6/5	2025/6/5	否	
				29,800,000.00	2024/6/19	2025/6/19	否	
			银行承兑汇票	15,000,000.00	2024/1/15	2024/7/15	否	[注 3]
				22,500,000.00	2024/2/22	2024/8/22	否	
				25,000,000.00	2024/5/7	2024/11/7	否	
	永杰铝业	保证	短期借款	40,900,000.00	2023/9/18	2024/9/15	否	[注 4]
				30,000,000.00	2023/9/21	2024/9/21	否	
				30,000,000.00	2023/9/25	2024/9/25	否	
				38,000,000.00	2023/11/9	2024/11/9	否	
				34,000,000.00	2023/12/15	2024/12/15	否	
				29,000,000.00	2023/12/22	2024/12/22	否	
				34,500,000.00	2024/6/17	2025/6/17	否	
				31,500,000.00	2024/6/20	2025/6/20	否	
				30,000,000.00	2023/8/15	2024/8/8	否	
				20,000,000.00	2024/1/2	2024/10/16	否	
			30,000,000.00	2024/4/23	2025/4/21	否		
			30,000,000.00	2024/5/23	2025/5/21	否		
			银行承兑汇票	30,000,000.00	2024/3/13	2024/9/13	否	
				32,500,000.00	2024/3/18	2024/9/18	否	
				36,000,000.00	2024/4/26	2024/10/26	否	
				20,000,000.00	2024/6/28	2024/12/28	否	
				20,000,000.00	2024/5/24	2024/11/24	否	
				10,000,000.00	2024/6/5	2024/12/5	否	
			信用证贴现借款	35,000,000.00	2024/4/25	2025/4/23	否	
			信用证	2,000,000.00	2024/5/28	2025/5/19	否	
	本公司	保证	短期借款	10,100,000.00	2024/3/18	2024/12/25	否	
			银行承兑汇票	33,000,000.00	2024/1/30	2024/7/30	否	
				38,500,000.00	2024/2/7	2024/8/7	否	
				39,800,000.00	2024/3/28	2024/9/27	否	
				33,000,000.00	2024/4/28	2024/10/28	否	
				18,750,000.00	2024/5/30	2024/11/30	否	
				20,000,000.00	2024/1/22	2024/7/22	否	[注 5]
				33,750,000.00	2024/5/17	2024/11/17	否	
				20,000,000.00	2024/2/27	2024/8/27	否	[注 2]
				20,000,000.00	2024/3/7	2024/9/7	否	
				25,000,000.00	2024/3/15	2024/9/15	否	
				25,000,000.00	2024/3/22	2024/9/22	否	
				30,000,000.00	2024/6/5	2024/12/5	否	

		一年内到期的非	100,000.00	2024/6/24	2024/12/23	否	
		流动负债	100,000.00	2024/6/24	2025/6/23	否	
		长期借款	29,800,000.00	2024/6/24	2026/6/23	否	

[注 1] 该等借款由沈建国、王旭曙提供保证担保，金能硅业评估价值为 4,280 万元的不动产提供抵押担保

[注 2] 该等借款同时以永杰新材账面价值为 6,120,448.55 元的固定资产和账面价值为 4,877,708.92 元的无形资产提供抵押担保

[注 3] 该等借款同时以南杰实业账面价值为 1,604,892.54 元的投资性房地产提供抵押担保

[注 4] 该等借款同时以永杰铝业账面价值为 295,534,936.79 元的固定资产和账面价值为 47,626,668.66 元的无形资产提供抵押担保

[注 5] 该等借款同时以永杰新材账面价值为 18,938,141.40 元的固定资产提供抵押担保

2. 关联方资金拆借

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

3. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,634,385.37	4,411,794.11	4,313,310.76	3,570,338.43

4. 其他关联交易

2021 年沈建国以个人名义向员工发放春节红包、补贴等款项合计 77.05 万元。基于谨慎性原则，将该支出视同公司发放的补贴、福利，计入成本费用，相关款项于 2021 年末归还沈建国，并比照关联交易进行披露，2021 年后未再发生该类情形。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、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。

十四、其他重要事项

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。

十五、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) 账龄情况

账 龄	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	244, 235, 118. 03	217, 862, 876. 54	166, 669, 620. 66	167, 470, 564. 32
1-2 年	5, 643. 95	40, 011. 85	223, 976. 38	1, 057, 009. 12
2-3 年			1, 057, 009. 12	910, 934. 39
3 年以上			961, 079. 22	990, 542. 86
小 计	244, 240, 761. 98	217, 902, 888. 39	168, 911, 685. 38	170, 429, 050. 69
减：坏账准备	12, 212, 320. 30	10, 897, 145. 02	9, 845, 462. 45	9, 925, 239. 18
合 计	232, 028, 441. 68	207, 005, 743. 37	159, 066, 222. 93	160, 503, 811. 51

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 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	244, 240, 761. 98	100. 00	12, 212, 320. 30	5. 00	232, 028, 441. 68
合 计	244, 240, 761. 98	100. 00	12, 212, 320. 30	5. 00	232, 028, 441. 68

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2023. 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	217,902,888.39	100.00	10,897,145.02	5.00	207,005,743.37
合 计	217,902,888.39	100.00	10,897,145.02	5.00	207,005,743.37

(续上表)

种 类	2022. 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	168,911,685.38	100.00	9,845,462.45	5.83	159,066,222.93
合 计	168,911,685.38	100.00	9,845,462.45	5.83	159,066,222.93

(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

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 6. 30			2023. 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	244,235,118.03	12,211,755.90	5.00	217,862,876.54	10,893,143.83	5.00
1-2 年	5,643.95	564.40	10.00	40,011.85	4,001.19	10.00
2-3 年						
3 年以上						
小 计	244,240,761.98	12,212,320.30	5.00	217,902,888.39	10,897,145.02	5.00

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			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	166,669,620.66	8,333,481.03	5.00	167,470,564.32	8,373,528.21	5.00
1-2 年	223,976.38	22,397.64	10.00	1,057,009.12	105,700.91	10.00

账 龄	2022. 12. 31			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 (%)
2-3 年	1, 057, 009. 12	528, 504. 56	50. 00	910, 934. 39	455, 467. 20	50. 00
3 年以上	961, 079. 22	961, 079. 22	100. 00	990, 542. 86	990, 542. 86	100. 00
小 计	168, 911, 685. 38	9, 845, 462. 45	5. 83	170, 429, 050. 69	9, 925, 239. 18	5. 82

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10, 897, 145. 02	1, 315, 175. 28					12, 212, 320. 30
合 计	10, 897, 145. 02	1, 315, 175. 28					12, 212, 320. 30

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9, 845, 462. 45	1, 051, 682. 57					10, 897, 145. 02
合 计	9, 845, 462. 45	1, 051, 682. 57					10, 897, 145. 02

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9, 925, 239. 18	469, 815. 41			549, 592. 14		9, 845, 462. 45
合 计	9, 925, 239. 18	469, 815. 41			549, 592. 14		9, 845, 462. 45

④ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	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

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额			549,592.14	

(5) 应收账款前 5 名情况

1) 2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	84,544,441.21	34.62	4,227,222.06
永杰铝业	41,186,051.03	16.86	2,059,302.55
宁德时代新能源科技股份有限公司	11,675,011.81	4.78	583,750.59
福鼎时代新能源科技有限公司	11,311,378.91	4.63	565,568.95
江苏时代新能源科技有限公司	9,159,618.86	3.75	457,980.94
小 计	157,876,501.82	64.64	7,893,825.09

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	103,945,311.30	47.70	5,197,265.57
恒力石化(大连)新材料科技有限公司	28,898,136.67	13.26	1,444,906.83
时代上汽动力电池有限公司	8,785,425.16	4.03	439,271.26
厦门海辰储能科技股份有限公司	8,727,170.46	4.01	436,358.52
宁德时代新能源科技股份有限公司	8,271,884.83	3.80	413,594.24
小 计	158,627,928.42	72.80	7,931,396.42

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	108,876,088.63	64.46	5,443,804.43
宁德时代新能源科技股份有限公司	17,237,983.21	10.21	861,899.16
宿迁兴虹材料有限公司	5,436,543.16	3.22	271,827.16
TOWER STEEL CO., LTD.	3,228,869.84	1.91	161,443.49
浙江新瑞铭装饰材料有限公司	2,574,368.86	1.52	128,718.44
小 计	137,353,853.70	81.32	6,867,692.68

4) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
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

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收暂付款	156,530.00	171,304.00	160,732.00	134,265.00
押金保证金	10,000.00	10,000.00		
小 计	166,530.00	181,304.00	160,732.00	134,265.00
减：坏账准备	8,326.50	9,065.20	8,036.60	6,713.25
合 计	158,203.50	172,238.80	152,695.40	127,551.75

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	166,530.00	181,304.00	160,732.00	134,265.00
小 计	166,530.00	181,304.00	160,732.00	134,265.00
减：坏账准备	8,326.50	9,065.20	8,036.60	6,713.25
合 计	158,203.50	172,238.80	152,695.40	127,551.75

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.6.30				
	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	166,530.00	100.00	8,326.50	5.00	158,203.50

种 类	2024. 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	166, 530. 00	100. 00	8, 326. 50	5. 00	158, 203. 50

（续上表）

种 类	2023. 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	181, 304. 00	100. 00	9, 065. 20	5. 00	172, 238. 80
合 计	181, 304. 00	100. 00	9, 065. 20	5. 00	172, 238. 80

（续上表）

种 类	2022. 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	160, 732. 00	100. 00	8, 036. 60	5. 00	152, 695. 40
合 计	160, 732. 00	100. 00	8, 036. 60	5. 00	152, 695. 40

（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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 6. 30			2023. 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	166, 530. 00	8, 326. 50	5. 00	181, 304. 00	9, 065. 20	5. 00
其中：1 年以内	166, 530. 00	8, 326. 50	5. 00	181, 304. 00	9, 065. 20	5. 00
小 计	166, 530. 00	8, 326. 50	5. 00	181, 304. 00	9, 065. 20	5. 00

（续上表）

组合名称	2022. 12. 31			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	160,732.00	8,036.60	5.00	134,265.00	6,713.25	5.00
其中：1 年以内	160,732.00	8,036.60	5.00	134,265.00	6,713.25	5.00
小 计	160,732.00	8,036.60	5.00	134,265.00	6,713.25	5.00

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 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	9,065.20			9,065.20
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	-738.70			-738.70
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,326.50			8,326.50
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00			5.00

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为 2 年以上。

2) 2023 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	8,036.60			8,036.60

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	1,028.60			1,028.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,065.20			9,065.20
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00			5.00

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为 2 年以上。

3) 2022 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	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				
--转回第一阶段				
本期计提	1,323.35			1,323.35
本期收回或转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	8,036.60			8,036.60
期末坏账准备计提比例（%）	5.00			5.00

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为2年以上。

4) 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
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,713.25			6,713.25
期末坏账准备计提比例（%）	5.00			5.00

各阶段划分依据：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用减值或账龄为2年以上。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 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
------	------	------	----	--------------------	------

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	156,530.00	1年以内	94.00	7,826.50
杭州良达宏包装科技有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	6.00	500.00
小 计		166,530.00		100.00	8,326.50

2) 2023 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	171,304.00	1年以内	94.48	8,565.20
杭州良达宏包装科技有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	5.52	500.00
小 计		181,304.00		100.00	9,065.20

3) 2022 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	160,732.00	1年以内	100.00	8,036.60
小 计		160,732.00		100.00	8,036.60

4) 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. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30			2023. 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	715,379,375.55		715,379,375.55	715,379,375.55		715,379,375.55
合 计	715,379,375.55		715,379,375.55	715,379,375.55		715,379,375.55

(续上表)

项 目	2022. 12. 31			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

项 目	2022. 12. 31			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

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-6 月

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	
宁夏永杰	500,000.00						500,000.00	
小 计	715,379,375.55						715,379,375.55	

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	
宁夏永杰			500,000.00				500,000.00	
小 计	714,879,375.55		500,000.00				715,379,375.55	

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
永杰铝业	687,722,482.91						687,722,482.91	
南杰实业	18,755,764.29						18,755,764.29	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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) 2021 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	899,633,832.27	827,220,822.84	1,908,110,990.08	1,761,308,857.43
其他业务收入	14,291,074.52	12,486,715.24	11,138,362.82	7,728,324.88
合 计	913,924,906.79	839,707,538.08	1,919,249,352.90	1,769,037,182.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	913,924,906.79	839,707,538.08	1,919,249,352.90	1,769,037,182.31

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,849,868,539.39	1,684,778,807.79	1,952,029,416.44	1,780,286,352.38
其他业务收入	2,837,300.11	1,341,783.59	39,678,772.33	37,904,961.83
合 计	1,852,705,839.50	1,686,120,591.38	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	1,852,705,839.50	1,686,120,591.38	1,991,708,188.77	1,818,191,314.21

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
直接投入	24,212,164.41	48,649,815.79	50,474,188.90	56,748,827.67
职工薪酬	5,816,944.00	10,908,533.76	9,554,300.60	9,172,943.78
折旧	244,714.91	478,036.93	394,230.33	501,215.65
其他费用	265,417.68	553,217.38	464,361.20	192,156.60
合 计	30,539,241.00	60,589,603.86	60,887,081.03	66,615,143.70

3. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现损失	-88,082.77	-4,410,390.20	-1,522,468.62	-952,524.07
处置金融工具取得的投资收益		-4,238,953.00	-6,018,280.00	1,513,895.00
其中：处置衍生金融工具产生的投资收益（外汇远期合约）		-4,238,953.00	-6,018,280.00	1,513,895.00
合 计	-88,082.77	-8,649,343.20	-7,540,748.62	561,370.93

十六、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（%）			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.37	19.21	36.85	56.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.35	19.92	38.10	53.70

（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			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	1.61	2.40	1.89	1.11	1.61	2.40	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	1.67	2.48	1.79	1.11	1.67	2.48	1.79

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	163,547,701.14	237,901,048.11	353,675,239.27	239,299,208.63
非经常性损益[注]		B	234,137.54	-8,710,837.51	-11,972,837.76	12,526,894.34
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	163,313,563.60	246,611,885.62	365,648,077.03	226,772,314.29
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,356,504,998.16	1,120,118,445.40	805,862,294.23	223,323,200.97
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			7.00	
其他	专项储备	I		-1,514,495.35	-1,063,888.10	-760,115.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		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		$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I$	1,438,278,848.73	1,238,311,721.78	959,794,103.15	422,259,414.27

项 目	序号	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
	×J/K				
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.37%	19.21%	36.85%	56.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.35%	19.92%	38.10%	53.70%

[注]根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号）对 2021-2022 年非经常性损益进行重新认定

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	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,547,701.14	237,901,048.11	353,675,239.27	239,299,208.63
非经常性损益	B	234,137.54	-8,710,837.51	-11,972,837.76	12,526,894.34
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	163,313,563.60	246,611,885.62	365,648,077.03	226,772,314.29
期初股份总数	D	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	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	F1				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均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	147,520,000.00	147,520,000.00	147,520,000.00	126,373,333.00
基本每股收益	M=A/L	1.11	1.61	2.40	1.89

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.11	1.67	2.48	1.79
---------------	-------	------	------	------	------

(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及原因说明

1. 2024 年 1-6 月比 2023 年度

金额单位：万元

资产负债表项目	2024.6.30	2023.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收款项融资	21,572.00	38,787.48	-44.38	主要系 2024 年 1-6 月公司使用银行承兑汇票背书转让支付货款比例增加
存货	98,668.12	75,572.74	30.56	主要系 2024 年 1-6 月产销规模扩大，备库量相应增加
其他流动资产	2,239.19	0.42	532,824.12	主要系 2024 年 1-6 月产销规模扩大，原材料采购量增加，增值税进项税额增加
应交税费	1,073.74	2,134.65	-49.70	
固定资产	76,308.12	61,593.76	23.89	主要系 2024 年 1-6 月年产 4.5 万吨锂电池高精铝板带箔技改项目、物料车间工程 and 智能仓储立体库等在建工程转固
在建工程	5,174.16	17,132.08	-69.80	
应付账款	15,567.12	10,372.50	50.08	主要系 2024 年 1-6 月产销规模扩大，原材料采购量增加，应付货款相应增加
一年内到期的非流动负债	7,947.05	12,924.09	-38.51	主要系 2024 年 1-6 月公司偿还到期借款及新增长期借款
长期借款	4,959.30	1,977.13	150.83	

2. 2023 年度比 2022 年度

金额单位：万元

资产负债表项目	2023.12.31	2022.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	45,196.48	32,255.36	40.12	主要系 2023 年公司开具票据支付采购款比例增加
应收款项融资	38,787.48	25,510.12	52.05	主要系 2023 年公司票据回款增加
在建工程	17,132.08	3,752.97	356.49	主要系 2023 年公司年产 4.5 万吨锂电池高精铝板带箔技改项目和物料车间项目工程投入增加
短期借款	49,328.13	90,128.01	-45.27	主要系 2023 年偿还到期借款
应付票据	81,875.00	28,300.00	189.31	主要系 2023 年公司开具票据支付采购款比例增加
一年内到期的非流动负债	12,924.09	190.19	6,695.48	主要系 2023 年公司偿还到期借款并将于一年内到期的长期借款在一年内到期的非流动负债项目列报
长期借款	1,977.13	18,782.60	-89.47	

利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	21,882.34	19,158.99	14.21	主要系 2023 年公司研发投入增加

3. 2022 年度比 2021 年度

金额单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	32,255.36	51,046.23	-36.81	主要系 2022 年经营情况较好，偿还部分借款并降低票据结算采购款比例
应收票据	128.89	2,021.20	-93.62	主要系 2022 年减少商业承兑汇票收款
应收账款	48,392.56	36,942.57	30.99	主要系 2022 年向科达利、比亚迪、宁德时代等客户销售额进一步增加，由于行业结算惯例导致应收账款余额同步增加
应收款项融资	25,510.12	21,748.06	17.30	
短期借款	90,128.01	119,220.88	-24.40	主要系 2022 年偿还借款
应付票据	28,300.00	42,318.22	-33.13	主要系 2022 年降低票据结算比例
合同负债	3,891.71	7,988.15	-51.28	主要受 2022 年末在手的销售订单量及相应客户的信用政策影响
应交税费	2,136.25	553.48	285.97	主要系 2022 年销售额扩大，增值税留抵税额减少
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	715,007.56	630,284.97	13.44	主要系 2022 年产销规模进一步扩大
营业成本	645,175.89	570,675.81	13.05	
税金及附加	2,012.19	712.36	182.47	
销售费用	2,024.17	2,838.94	-28.70	主要系 2021 年针对新产品购买重点新材料首批次应用综合保险
财务费用	3,659.67	6,345.43	-42.33	主要系 2022 年融资规模下降，相应融资成本减少
投资收益	-2,624.49	-870.97	201.33	主要系 2022 年外汇远期合约损失

永杰新材料股份有限公司

二〇二四年八月三十日





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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 王国海

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；企业管理咨询；技术开发、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发、网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理培训；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



扫描二维码登录“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



登记机关

2024年03月13日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制

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）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给披露。



会计师事务所

执业证书

证书序号: 0019803

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

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6月28日转制

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:

浙江省财政厅

2024年1月

中华人民共和国财政部制

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。



28



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



姓名 沈佳盈
性别 女
出生日期 1978-11-13
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 330222197811132865

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 3300000011990
浙江省注册会计师协会
发证日期: 2003 年 07 月 21 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 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，亦不得向第三方传送或披露。



940

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

姓名 陈亮
Full name 男
Sex
出生日期 1989-10-23
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 330124198910234914
Identity card No.

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 3300000015329
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会
Zhejiang Provincial Institute of CPAs

2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance

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，亦不得向第三方传送或披露。