

公司代码：603399

公司简称：吉翔股份

锦州吉翔铝业股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨峰、主管会计工作负责人卢妙丽及会计机构负责人（会计主管人员）梁乙斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“四、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
吉翔股份、本公司、公司	指	锦州吉翔钼业股份有限公司
宁波炬泰	指	宁波炬泰投资管理有限公司
新华龙大有	指	辽宁新华龙大有钼业有限公司，本公司全资子公司
吉林新华龙	指	吉林新华龙钼业有限公司，本公司全资子公司
西沙德盖	指	乌拉特前旗西沙德盖钼业有限责任公司，本公司全资子公司
霍尔果斯吉翔剧坊	指	霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司，原霍尔果斯吉翔影坊影视传媒有限公司，本公司全资子公司
北京吉翔天佑	指	北京吉翔天佑影业有限公司，本公司控股子公司，出资比例 51%
海南吉顺	指	海南吉顺科技有限公司，本公司全资子公司，现已完成工商注销
永杉锂业	指	湖南永杉锂业有限公司，本公司控股子公司，出资比例 80%
上海永杉	指	上海永杉创锂科技有限公司，本公司全资子公司，上海吉钼实业有限公司更名
巴斯夫杉杉	指	巴斯夫杉杉电池材料有限公司，永杉锂业参股股东
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司，永杉锂业参股股东
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
广电总局	指	国家广播电视总局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	锦州吉翔钼业股份有限公司
公司的中文简称	吉翔股份
公司的外文名称	JINZHOU JIXIANG MOLYBDENUM CO., LTD
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	杨峰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张韬	王伟超
联系地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场	上海市虹口区东大名路558号
电话	0416-5086186	021-65100550

传真	0416-5086158	021-65101150*8015
电子信箱	xhldsh@163.com	wangweichao@geeimage.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场
公司办公地址的邮政编码	121209
公司网址	www.geeimage.com
电子信箱	xhldsh@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	吉翔股份	603399	新华龙

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,126,722,069.85	1,833,928,296.82	1,806,458,151.35	15.97
归属于上市公司股东的净利润	-30,073,223.11	14,424,793.47	4,733,059.12	-308.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,479,524.17	13,158,369.14	3,700,855.46	-354.44
经营活动产生的现金流量净额	88,345,336.12	227,062,724.46	291,468,231.22	-61.09
投资活动产生的现金流量净额	-129,795,004.61	-154,613,487.36	-4,350,237.74	-16.05

筹资活动产生的现金流量净额	-231,497,646.60	-84,898,662.45	-222,799,501.18	172.68
		上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
	本报告期末	调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,739,045,941.03	2,198,625,465.93	1,901,934,860.64	-20.90
总资产	3,394,716,048.34	3,466,702,020.43	2,602,349,085.08	-2.08
总股本	519,123,649.00	508,523,649.00	508,523,649.00	2.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.06	0.03	0.01	-300.00
稀释每股收益(元/股)	-0.06	0.03	0.01	-300.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	0.03	0.01	-333.33
加权平均净资产收益率(%)	-1.71	0.66	0.25	减少2.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.90	0.60	0.19	减少2.50个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	2,169,113.30	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,778,326.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,041,813.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投		

资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,052,141.84	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,231,927.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,058,531.36	
少数股东权益影响额（税后）	240,351.51	
合计	3,406,301.06	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）钼行业及主营业务

1、行业情况

2022 年上半年钼精矿价格在国内经济稳定恢复向好、供需平衡的基本面下，1-4 月份持续上涨，但是二季度随着疫情多点爆发、上海封城等影响，国内经济数据下滑，钼市信心受创，价格冲高回落，直到 6 月初迎来触底反弹。

2022 年上半年钼铁消费稳健。一季度钼铁市场在国内外经济形势变换、俄乌冲突以及疫情变化的过程中，经历了一波大幅上涨的行情。二季度全球商品市场进入高位震荡运行阶段，钼铁市场受疫情等多重因素带来的经济下行压力的担忧，钼铁价格冲高遇阻、回落盘整。

2、钼业务情况

公司的钼产品业务为钼炉料的生产、加工、销售业务，具有焙烧、冶炼生产能力，产品主要包括焙烧钼精矿、钼铁。产品主要应用于不锈钢、合金钢以及特种钢的生产。此外，作为合金铸铁的添加剂，钼可以改善和提高合金铸铁的耐高温性和耐磨性。

（二）锂产品行业及主营业务

1、行业情况

2022 年上半年，全球新能源汽车、动力电池行业继续保持快速增长。根据中国汽车工业协会数据，2022 年 1-6 月，中国新能源汽车销量为 260 万辆，同比增长 129.20%，市场渗透率达到 21.60%。根据高工锂电（GGII）数据，2022 年 1-6 月，国内动力电池装机量为 100.24GWh，较去年同期分别增长 116.00%。储能电池方面，除新能源发电并网配套储能、5G 基站备用电源等需求持续释放外，随着“风光储一体化”项目的政策支持力度不断加大，储能电池需求进一步提升。根据高工锂电（GGII）数据，2022 年 1-6 月，储能电池行业出货量为 44.5GWh，较去年同期增长 144.51%，发展迅猛。

全球新能源汽车和储能市场的快速增长共同驱动锂离子电池大规模扩产计划的不断落地，作为生产锂离子电池的重要原材料，锂产品的需求也继续保持旺盛，行业迎来巨大发展机遇，市场空间广阔。根据亚洲金属网统计，2022 年 6 月 30 日，我国电池级碳酸锂日均价为 47.55 万元/吨，电池级氢氧化锂日均价为 47.75 万元/吨，较 2021 年初分别上涨 797.17%和 894.79%。锂产品供需紧平衡的状态预计仍将持续。

综上，未来终端新能源汽车、储能市场的持续高速发展将持续为锂产品产业链需求提供强劲动力。

2、锂业务情况

公司控股子公司永杉锂业主要从事电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂的研发、生产和销售，产品下游主要应用领域包括新能源汽车用动力电池、储能电池及消费电子类产品电池等。永杉锂业自成立至今，一直进行一期项目的项目建设，该项目已于 2022 年 6 月全线贯通并实现盈利。一期项目达产后，公司将形成年产 15,000 吨电池级氢氧化锂和 10,000 吨电池级碳酸锂的生产能力。

（三）影视行业及主营业务

1、行业情况

2022 年上半年，由于受到疫情反复的影响，影视行业表现得较为低迷。

电视剧方面，“提质减量”、“降本增效”是关键词。2022 上半年剧集市场上新剧集 155 部，较前两年同期均有所下降，其中网剧 105 部，电视剧 50 部，整体较 2021 年的 203 部减少 23.6%。平台对于网络剧的上线越发严格要求，谨慎把控，在数量上进行限制和压缩。电影方面，2022 年上半年全国电影票房 171.8 亿元，同比下降 37.7%；观影人次 3.98 亿，同比下降 41.7%。

2、影视业务情况

公司影视业务经过前期调整，已停止电影和电视剧业务的经营投入。在经营方针上，综合考虑疫情影响及行业经营风险后，公司战略收缩影视业务，以清理应收账款等往来款项为主，管理层全面把握资金回笼风险。

（一） 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、钼产品方面

公司钼业竞争力主要来源于通过多年打造的规模生产及多元化销售渠道优势。公司主要从事钼炉料等钼系列产品的生产、加工、销售业务，是一家国内大型钼业企业。

（1）行业地位优势

目前，国内钼行业的下游市场主要是钢铁企业，主要需求是钼铁。公司作为国内大型钼业企业，主要产品也为钼铁，位居国内第一方阵。

（2）生产技术优势

公司拥有辽宁省省级企业技术中心，并汇聚了一批具有丰富实践经验，长期从事钼系列产品开发的专业技术人员。经过多年的研发和实践经验积累，公司已经取得多项专利权，并在钼精矿焙烧、钼铁冶炼等生产过程中总结出一整套国内先进的工艺技术，形成了原料要求低、产品质量稳定、热能利用率高的节约型生产模式。

（3）管理团队优势

我国钼加工企业众多，市场竞争激烈，在钼产品价格波动较大的情况下，管理人员的市场判断能力、与上下游客户长期积累的良好信誉以及稳定的客户关系对钼行业企业来说尤为重要。公司管理团队成员大多拥有十年以上的行业经验，并始终保持稳定、紧密的合作关系，管理团队对钼行业市场的供需变动有着深刻的认识和理解，这使得公司能够在激烈的市场竞争中不断成长和壮大。

（4）品牌优势

经过多年的积累，在国内钼行业“N.C.D”品牌已经具有了较高的市场知名度，“N.C.D”商标被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标，公司的主要客户为国内信誉良好的大中型钢铁企业，客户资源稳定。

2、锂产品方面

（1）技术储备

永杉锂业拥有高标准的锂盐产品制造工艺，致力于建设新一代绿色、环保、智能的锂盐产品工厂。

在产品质量控制方面，永杉锂业在项目设计和建设期即开展和执行质量管控措施，引进专业FMEA和6 Sigma教练，在项目设计和施工过程中，贯彻FMEA，并实施ISO9000和IATF16949标准。永杉锂业拥有一套完整且高标准的质量管控体系，对于下游客户关注的磁性异物控制标准已远高于国标及国内大部分厂商执行标准；在技术储备上，截至2022年6月30日，永杉锂业已取得6项实用新型专利和3项发明专利。永杉锂业基于自主研发的“一种喷雾包覆制备改性无水氢氧化锂的方法”，成功开发出核心产品“包覆型无水氢氧化锂”，目前该产品的中试样品已经进入巴斯夫杉杉和Samsung SDI等国际客户认证阶段；在生产自动化控制方面，永杉锂业选用较先进的DCS控制系统及最新的自动化设备和设施，减少人为失误的同时降低成本，并同时提升产品质量；在高效生产方面，永杉锂业一期装置冶金段窑炉能力为20,000吨LCE/年，是国内首条具备柔性生产能力的锂盐生产装置，可根据市场变化和客户订单，实现部分碳酸锂和氢氧化锂产量的自由调节，实现收益最大化。

（2）人员储备

永杉锂业管理团队的核心成员从事锂盐产品行业均超过 20 年，并曾就职于国内外领先的锂盐产品企业，掌握矿石提锂的先进技术及生产工艺，深刻理解正极材料和锂离子电池生产企业对锂盐产品的技术要求。核心技术人员全程参与了一期项目的设计、建设、调试及运营工作，积累了丰富的经验，为管理、技术、质控、安全等方面的高效实施及后续运营打下坚实基础。

（3）市场储备

永杉锂业拥有优质的客户资源。目前，永杉锂业与巴斯夫杉杉、蜂巢能源分别签署了《关于锂盐供应的战略合作》和《战略合作框架协议》，在产业资本、锂盐产品供应、锂矿资源等方面达成战略合作。永杉锂业将深化与巴斯夫的合作，进一步延伸至巴斯夫在全球的正极材料供应链体系。此外，永杉锂业与国内其他锂离子电池材料企业及贸易商建立了深入的合作关系，如湖南长远锂科股份有限公司、建发物流集团有限公司等；海外客户方面，永杉锂业已开始与韩国客户商讨合作关系，开展合作计划。

3、内控升级优势

公司不断提升、优化内控管理水平，建立和完善公司的组织结构和内部治理，形成科学的决策、执行和监督机制，不断提高公司的经营效率和效果，提升整体运营和管理水平。综合研判行业发展趋势后，及时调整经营方针。

（二）经营情况的讨论与分析

报告期内，公司营业收入 212,672.21 万元，同比增长 15.97%；归属于母公司净利润-3,007.32 万元，较上年同期下降 4,149.65 万元。

1、钼产品业务

据亿览网统计，2022 年上半年钼铁走势整体呈现阶梯式上涨，冲高回落后再次推涨。1 月份钼市迎来“开门红”，受需求影响加上钼精矿集中释放，钼市普遍看涨，矿山出货后钼铁价格跟涨。2 月份原料报价上涨，钼铁招标价格有所上移，随后矿山出货，市场活跃度降低，钼市僵持盘整，等待刚需进场，市场观望情绪浓郁。3 月份终端需求集中进场，钼市止跌企稳，再次站上 17 万大关。原料紧张加上疫情影响，多地交通运输困难，原料进厂困难。部分钢厂提前进场采购。4 月份受钢厂招标价格上涨和矿山出货价格推涨，钼铁价格大幅上涨，站上 19 万元大关；但钢厂招标钼铁价格跟涨不及预期，钼价冲高回落。5 月份钢招价格走弱，市场谨慎情绪明显，钼铁价格承压下行。6 月份钢招集中进场，贸易企业看稳触底积极采购、散货成交活跃，钼精矿价格下调随后市场进入僵持盘整期，部分钢招进场推迟。

2022 年上半年欧洲钼铁价格波动明显。1 月中旬价格回落，在 2 月下旬主要受俄乌冲突影响迎来一波强烈触底反弹，3 月上旬之后开始横盘。5 月开始，国内钼价回落，经济数据下滑，欧洲钼铁和西方氧化钼同步回调。6 月份欧洲钼铁价格先是小幅反弹，月底再次跳水回落。

面对如此的国内、国际市场环境，公司顶住了疫情冲击的压力，抓住机遇，坚持实施“以效益为中心”的发展思路，稳定公司钼炉料相关产品的质量，大力推进节能降耗，保持了公司产品的市场竞争能力。公司报告期内钼业务实现收入 207,586.60 万元，较上年增长 20.18%。

2、锂产品业务

“碳达峰、碳中和”目标推动新能源行业持续高速发展，新能源汽车+储能市场共同推动深加工锂产品市场需求的快速增长。根据中国汽车工业协会数据，2022 年 1-6 月，中国新能源汽车销量为 260 万辆，同比增长 129.20%，市场渗透率达到 21.60%。预计 2022 年汽车总销量为 2700 万辆（2021 年为 2625 万辆），预计 2022 年电动车总销量为 550 万辆（2021 年为 350 万辆），全年电动车渗透率约为 20.37%。随新能源汽车销量的迅速增长，动力电池装机量也快速攀升。根据高工锂电（GGII）数据，2022 年 1-6 月，国内动力电池装机量为 100.24GWh，较去年同期分别增长 116.00%。储能电池方面，除新能源发电并网配套储能、5G 基站备用电源等需求持续释放外，随着“风光储一体化”项目的政策支持力度不断加大，储能电池刚需进一步提升，根

据高工锂电（GGII）数据，2022 年 1-6 月，储能电池行业出货量为 44.5GWh，较去年同期增长 144.51%和，发展迅猛。

2022 年年初，锂盐产品价格一度冲破 50 万元/吨，并持续处于高位。进入二季度，受疫情及国内供需两弱的影响，锂盐价格有所回落。随着全国疫情逐步得到控制，主机厂生产恢复，5 月份开始需求逐步复苏，根据 6 月底 SMM 现货价格显示，国产电池级碳酸锂价格保持平稳，报价维持在 46.1-47.5 万元/吨，均价报 46.8 万元/吨；氢氧化锂价格保持平稳，报价稳于 46-47.5 万元/吨，均价报 46.75 万元/吨，基本恢复至调整前水平。机构预测，2022 年碳酸锂价格预计将持续处于高位，全年均价水平在 50 万元/吨上下波动，氢氧化锂均价预计在 48.64 万元/吨上下波动。2023 年均价水平预计与 2022 年基本持平。

机构预测，2022 年锂的整体需求预计在 76.1 万吨碳酸锂当量左右，供需整体处于平衡或供略小于求的状态，其中，动力电池端对锂的需求测算达 35 万吨，增速为 40%-50%，储能电池端的需求达到 7 万吨，增速 50%。2023 年到 2025 年预计供应端分别达到 106 万吨、120 万吨、142 万吨碳酸锂当量，需求端会达到 100 万吨、121 万吨和 141 万吨碳酸锂当量，紧平衡供需关系预计仍将延续。

中金研究院调研数据显示，在碳中和的大背景下，锂作为电池领域的关键材料，其动力领域以及储能领域锂电需求有望持续受益于清洁能源转型。其中，动力领域是锂需求最主要的增长点，预计全球新能源汽车销量将从 2021 年的 524 万辆增长至 2025 年的 2146 万辆，2021-2025 年 CAGR 为 42%，对应动力领域锂需求将从 2021 年的 18 万吨 LCE 增长至 2025 年的 117 万吨 LCE，2021-2025 年 CAGR 高达 59%。根据测算，锂行业需求将从 2021 年的 43 万吨 LCE 增长至 2025 年的 154 万吨 LCE，2021-2025 年 CAGR 为 38%。2021-2025 年锂行业供需有望逐步走向紧张。

湖南永杉一期 2.5 万吨锂盐项目，于 2021 年 12 月火法段焙烧窑成功点火，产线由建设阶段正式进入试生产运营阶段。锂盐产品生产工艺复杂，工序流程较长，且对产线连贯性要求较高。另公司对于自动化要求高，厂区自动化控制点多，自动化检测设备分布广，一定程度上也加强了前期调试运营难度。为尽快完成投产，湖南永杉逐个攻克各道工序难点，2022 年 6 月，永杉锂业项目一期全线贯通投产，正式迈入新起点。在坚持“安全第一、品质优先”的原则下，实现生产持续稳定、质量稳步提升，加快满产扩产步伐。

作为国家高新技术企业，湖南永杉持续进行锂盐产品开发与技术成果转化，注重研发能力的提升，并形成自身核心自主知识产权。公司现有 9 项专利，包括 3 项发明专利和 6 项实用新型专利，拥有自主制备无水氢氧化锂的核心技术能力。

湖南永杉致力于打造绿色、智能工厂。环保方面，大部分锂盐工厂一般安装一到两套收尘和脱硫脱硝装置，并选择安置在酸化窑上使用，湖南永杉在火法段窑头、窑尾、酸化以及其他可能存在环保隐患的设备节点均安置了环保装置，环保投入较大。节能方面，公司设计了完整的 EMS 能源回收系统，物料自动连续操作，全封闭，自动化运行，可有效实现二次能源回收。自动化方面，产线全工艺流程均通过 DCS 控制，厂区拥有约 9000 个 IO 点，可实现过程变量及趋势变化的全面监测，实现工艺设计高度自动化，以数据驱动前端引领，生产动态一目了然。产品仓储依托 WMS/ERP/AGV 进行全自动化管理，可实现“黑灯工厂”和“无人值守”，打造智能工厂。

2022 年上半年，公司锂产品业务实现收入 5,430.57 万元。

3、影视业务

报告期内，公司综合考虑影视行业整体现状及疫情带来的行业不景气影响，战略收缩影视业务，以清理应收账款为主。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

2022年1月6日，公司第四届董事会第五十次会议及第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于收购湖南永杉锂业有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司以现金48,000万元向关联方宁波永杉锂业有限公司收购永杉锂业100%股权。2022年1月24日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过上述议案，于2022年1月25日完成了交割。

2022年3月30日，公司第五届董事会第五次会议及第五届监事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司引进战略投资人暨关联交易的议案》，公司子公司永杉锂业引进战略投资人巴斯夫杉杉和蜂巢能源增资扩股，增资金额为12,000万元，其中7,500万元计入注册资本，其余部分计入资本公积金。本次增资完成后，永杉锂业的注册资本由30,000万元变更为37,500万元，公司持股比例为80%，巴斯夫杉杉和蜂巢能源持股比例各为10%。

（三） 报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,126,722,069.85	1,833,928,296.82	15.97
营业成本	2,015,846,216.43	1,731,677,117.06	16.41
税金及附加	19,988,509.71	11,740,053.68	70.26
销售费用	1,966,700.05	2,060,250.11	-4.54
管理费用	53,548,204.10	44,900,660.50	19.26
财务费用	12,918,031.16	20,726,667.30	-37.67
研发费用	6,037,162.06	2,088,857.50	189.02
其他收益	1,340,328.18	392,800.56	241.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,203,233.78	6,561,740.69	-81.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,279,008.13	-9,537,300.76	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,169,113.30	105,149.41	1,962.89
营业外收入	1,505,271.33	1,524,717.41	-1.28
营业外支出	1,350,136.64	337,631.08	299.89
所得税费用	7,033,684.28	5,200,076.70	35.26
少数股东损益	6,045,586.99	-180,703.27	不适用
经营活动产生的现金流量净额	88,345,336.12	227,062,724.46	-61.09
投资活动产生的现金流量净额	-129,795,004.61	-154,613,487.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-231,497,646.60	-84,898,662.45	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期钼市场在国内外经济形势、俄乌冲突以及疫情等多重因素影响下，钼价格较上年度上涨，导致营业收入较上年同期有所增长。

营业成本变动原因说明：主要系报告期受国内外市场经济形势影响，钼原料价格大幅波动，导致营业成本比上年同期增加所致。

税金及附加变动原因说明：主要系报告期资源税、增值税附加税及印花税增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期锂业项目投产，员工人数增加导致工资上升，以及股权激励费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期费用化借款同比下降导致利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期研发人员增加导致工资上升，以及股权激励费用增加所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期收到政府补助上升所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期按账龄计提的应收账款坏账准备，回款额较上年同期减少，导致冲减坏账金额减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系二季度铝价格下滑，库存商品减值所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期处置不需用的运输设备所致。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期固定资产报废以及支付占地补偿款所致。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期锂业板块盈利较上年同期增加所致。

少数股东损益变动原因说明：主要系报告期控股子公司盈利所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期购买商品及支付的各项税费较上年同期增加较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付工程建设款减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付股权收购款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	424,885,457.22	12.52	762,089,499.75	21.98	-44.25	主要系报告期支付股权转让款，以及偿付到期短期借款所致
应收票据			396,130.32	0.01	-100.00	主要系报告期末无商业承兑汇票所致
应收款项	410,047,747.73	12.08	333,569,456.87	9.62	22.93	主要系报告期合同资产确认应收账款所致
应收款项融资	85,174,191.75	2.51	108,213,566.13	3.12	-21.29	主要系报告期公司减少票据质押贷款，增加承兑汇票贴现所

						致
预付款项	240,318,860.10	7.08	140,843,690.36	4.06	70.63	主要系报告期预付采购款增加所致
其他应收款	21,256,600.51	0.63	26,758,366.08	0.77	-20.56	
存货	585,279,054.70	17.24	495,102,586.17	14.28	18.21	
合同资产			87,144,750.00	2.51	-100.00	主要系报告期合同资产确认应收账款所致
一年内到期的非流动资产	11,000,000.00	0.32	16,500,000.00	0.48	-33.33	主要系报告期回款导致余额减少所致
其他流动资产	18,593,880.02	0.55	44,403,664.35	1.28	-58.13	主要系报告期进项税留抵额减少所致
固定资产	256,944,473.54	7.57	261,944,176.43	7.56	-1.91	
在建工程	678,304,980.11	19.98	507,735,838.27	14.65	33.59	主要系报告期工程项目投资增加所致
使用权资产	2,419,386.53	0.07	3,082,200.29	0.09	-21.50	
无形资产	427,789,865.62	12.60	447,370,613.35	12.90	-4.38	
长期待摊费用	161,660,543.44	4.76	164,371,441.10	4.74	-1.65	
递延所得税资产	67,994,068.91	2.00	64,302,786.30	1.85	5.74	
其他非流动资产	3,046,938.16	0.09	2,873,254.66	0.08	6.04	
短期借款	170,936,683.79	5.04	447,274,588.68	12.90	-61.78	主要系报告期偿付到期短期借款所致
应付票据	13,975,531.10	0.41	85,655,880.98	2.47	-83.68	主要系报告期兑付到期应付票据所致
应付账款	335,125,864.36	9.87	130,355,503.36	3.76	157.09	主要系报告期末采购已到货未支付款项增加所致
合同负债	105,841,713.97	3.12	42,296,526.85	1.22	150.24	主要系报告期末商品已发出未确认结算的预收款项增加所致
应付职工薪酬	5,177,094.93	0.15	10,891,988.19	0.31	-52.47	主要系报告期内发放上年末计提的职工薪酬所致
应交税费	26,395,539.88	0.78	43,017,464.76	1.24	-38.64	主要系报告期末应交增值税和应交资源税减少所致
其他应付款	340,001,162.90	10.02	63,318,136.31	1.83	436.97	主要系报告期末收购股权尾款尚未支付所致
一年内到期的非流动负债	1,277,144.56	0.04	1,314,562.96	0.04	-2.85	
其他流动负债	12,627,177.68	0.37	5,439,021.92	0.16	132.16	主要系报告期合同负债增加所致
长期借款	408,272,479.44	12.03	290,362,430.55	8.38	40.61	主要系报告期增加银行长期融

						资额建设锂盐项目所致
租赁负债	1,072,992.82	0.03	1,583,807.75	0.05	-32.25	主要系报告期支付房租导致负债减少所致
预计负债	6,037,818.20	0.18	5,930,093.63	0.17	1.82	
递延收益	139,116,102.95	4.10	140,598,924.18	4.06	-1.05	
递延所得税负债	4,653,734.94	0.14	5,022,639.38	0.14	-7.34	
股本	519,123,649.00	15.29	508,523,649.00	14.67	2.08	
资本公积	1,349,211,114.31	39.74	1,690,996,982.39	48.78	-20.21	
减：库存股	112,199,584.20	3.31	4,701,147.00	0.14	2,286.64	主要系报告期公司实施限制性股票激励所致
专项储备	73,000,438.44	2.15	63,822,434.95	1.84	14.38	
盈余公积	76,049,118.78	2.24	76,049,118.78	2.19		
未分配利润	-166,138,795.30	-4.89	-136,065,572.19	-3.92	不适用	
少数股东权益	85,159,065.79	2.51	-4,985,015.00	-0.14	不适用	主要系报告期控股子公司盈利所致

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

2022年1月6日，公司第四届董事会第五十次会议及第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于收购湖南永杉锂业有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司以现金48,000万元向关联方宁波永杉收购永杉锂业100%股权。2022年1月24日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过上述议案，于2022年1月25日完成了交割。

2022年3月30日，公司第五届董事会第五次会议及第五届监事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司引进战略投资人暨关联交易的议案》，公司子公司永杉锂业引进战略投资人巴

斯夫杉杉和蜂巢能源增资扩股，增资金额为 12,000 万元，其中 7,500 万元计入注册资本，其余部分计入资本公积金。本次增资完成后，永杉锂业的注册资本由 30,000 万元变更为 37,500 万元，公司持股比例为 80%，巴斯夫杉杉和蜂巢能源持股比例各为 10%，该事项于本报告期内顺利完成。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：人民币 币种：万元

子公司全称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新华龙大有	钼冶炼加工	50,000.00	123,546.58	49,541.08	207,508.92	-5,014.31	-4,257.79
西沙德盖	钼矿采选	27,800.00	64,422.93	57,113.75	14,600.95	1,943.54	766.21
吉林新华龙	矿产品、炉料的购销	2,000.00	2,011.84	2,000.14		-25.02	-25.02
永杉锂业	锂离子电池材料的生产、销售、研制	37,500.00	123,657.58	45,082.48	5,430.57	2,964.86	2,635.89
霍尔果斯吉翔剧坊	影视投资、制作及发行	10,000.00	17,125.28	3,583.22	-344.97	-874.73	-874.73
北京吉翔天佑	影视投资、制作及发行	500.00	870.28	-1,021.61		-4.26	-4.26
上海永杉	化工产品销售	1,000.00	5,187.10	969.31		-39.55	-30.45
海南吉顺	网络技术服务、信息技术咨询服务	3,000.00	3,030.28	3,030.28		2.94	2.95

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、钼行业及竞争风险

钼产品的直接消费需求中约 75%来自于钢铁业。近年来，我国钢铁产量经历了较大幅度的波动，因而市场对钼铁等钼产品的需求同样出现了大幅波动。针对此种市场状况，公司调整了销售团队，制定了更加完善的激励考核制度，巩固、提高公司主要产品的市场份额；同时，进一步理顺内部管理环节，加大技术创新力度，力争继续降低生产成本、提高公司整体经营毛利率。

2、钼行业原料供应及资源风险

公司存在原料价格波动较大的风险，但是公司以销定产为主的经营模式，在签订销售合同的同时即可以锁定原材料的成本，从一定程度上可以有效化解原材料价格波动带来的风险，同时，公司的存货周转较快，亦可以在一定程度上弥补钼精矿价格波动带来的风险。

3、钼行业及锂行业环保政策法规相关风险

公司产品在生产过程中均需要配套运用相关的环保设施，遵守严格的环保标准才能满足国家相关环保政策。如公司未达到国家相关环保要求，或在生产经营的过程中造成环境污染危害，则可能对公司的生产经营造成不利影响。如国家进一步提高钼行业相关的环境保护标准，公司将加大环保投入满足该等要求，将会增加公司相应产品的生产成本。

4、钼行业及锂行业安全生产风险

公司及子公司严格遵守安全生产法律法规，未发生过安全生产事故，各项安全生产防范措施均符合相关标准。但该等企业在生产过程中仍可能因为人为操作不当或意外情况等引发人身伤亡或设备损毁事故，从而对公司的生产经营造成不利影响。

5、影视行业政策审查风险

文化产业，特别是影视内容产业受国家有关法律、法规及行业监管政策的影响较大，影视产品目前实行内容报备、审查及许可发行制度，若公司筹拍的电影、电视剧最终未能获得发行许可，将会给公司经营带来不利影响。

6、影视行业价格波动风险

由于电视剧的对公属性，下游客户集中度较高，并且目前版权定价模式以“单集售价×集数”为主要标准，因此若剧集单集售卖价格受到政策、市场等相关因素的影响而产生波动，则会使公司影视项目收入产生一定不确定性，可能会对公司业务产生不利影响。

7、锂行业市场变化风险

公司受到锂行业的市场变化影响，包括目前及预期锂的可用资源、锂行业的竞争格局、锂产品终端市场需求、科技发展、政府政策以及全球及地区经济状况等，锂需求取决于终端市场锂的使用情况以及整体经济状况。近年来，锂需求增加主要由电动汽车电池及储能电池的需求迅速增长所推动，中国政府大力发展新能源汽车产业，推出优惠政策鼓励购买电动汽车。目前，新能源汽车销量对政府补贴、充电网络建设、汽车上牌政策等依赖较大，如果未来国家相关政策进行大幅调整或政策不能得到有效落实，将会对公司所处的锂行业产生不利影响。

8、锂产品原材料价格波动的风险

公司锂产品主要原材料为锂辉石精矿，其价格波动较大，且具有一定的周期性特征。锂矿资源开采周期较长，无法完全匹配锂产品高速增长的需求，因此目前锂矿石、锂精矿市场维持供不应求的高景气局面。根据亚洲金属网数据，截至 2022 年 6 月 30 日，品位为 6%的锂辉石离岸价格为 4,500.00 美元/吨，较 2021 年初价格上涨 1,000.11%。如果未来原材料仍保持供应紧缺，价格继续上涨，则可能导致公司利润空间承压。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2022 年 1 月 25 日	1、《关于收购湖南永杉锂业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 2 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2022 年 2 月 11 日	1、《关于公司为关联方提供反担保暨关联交易的议案》 2、《关于公司为全资子公司提供担保额度的议案》 3、《关于选举董事的议案》 4、《关于选举独立董事的议案》 5、《关于选举监事的议案》
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2022 年 3 月 19 日	1、《关于全资子公司向银行申请流动资金贷款综合授信额度的议案》 2、《关于为全资子公司向银行申请流动资金贷款综合授信额度提供担保的议案》
2022 年第四次临时股东大会	2022 年 4 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2022 年 4 月 7 日	1、《关于补选公司监事的议案》
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2022 年 5 月 21 日	1、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2021 年年度报告及年报摘要的议案》 4、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》 5、《关于续聘公司 2022 年度外部审计机构的议案》 6、《关于 2021 年度利润分配预案的议案》 7、《关于为控股子公司提供担保额度调整的议案》 8、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》 9、《关于〈锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》

				10、《关于〈锦州吉翔铝业股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》 11、《关于提请股东大会授权董事会办理2022年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》
2022年第五次临时股东大会	2022年6月1日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2022年6月2日	1、《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨峰	董事长、董事	选举
杨峰	总经理	聘任
李立	副董事长、董事	选举
张韬	董事、董事会秘书	选举
戴继雄	独立董事	选举
谢佑平	独立董事	选举
袁思迦	监事会主席、监事	选举
侍孝云	监事	选举
王东	职工监事	选举
徐立军	原副董事长、董事	离任
王绍东	原董事、总经理	离任
马宁刚	原独立董事	离任
贡白兰	原独立董事	离任
朱辉	原职工监事	离任
吕珩	原监事会主席、监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于2022年1月25日召开第四届董事会第五十一次会议、第四届监事会第二十八次会议，分别审议通过了《关于董事会换届的议案》及《关于监事会换届的议案》，并于2022年2月10日召开的2022年第二次临时股东大会选举第五届董事会及第五届监事会成员，公司第四届董事会及第四届监事会成员离任。

2022 年 3 月 19 日，公司监事会主席、监事吕珮因个人原因离任，公司于 2022 年 3 月 21 日召开第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于补选公司监事的议案》，并于 2022 年 4 月 6 日召开 2022 年第四次临时股东大会，补选侍孝云为公司监事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2022 年 3 月 21 日，公司第五届董事会第三次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》等激励计划事项相关议案。</p> <p>2022 年 4 月 20 日，公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》等激励计划事项相关议案。</p> <p>2022 年 5 月 20 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过上述议案。</p> <p>2022 年 5 月 23 日，公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划向激励对象首次授予权益的议案》，并于 2022 年 5 月 31 日和 6 月 2 日分别完成了 2022 年激励计划的限制性股票及股票期权的首次授予登记工作。</p>	<p>详见 2022 年 3 月 22 日、4 月 21 日、5 月 21 日、5 月 24 日、6 月 2 日及 6 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 之公告。</p>
<p>2022 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。公司原激励对象李云卿离职已不符合激励条件，公司已回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票，其中 473,000 股限制性股票因李云卿个人债务原因于 2020 年 3 月被司法划转至非关联第三方。2022 年 5 月，公司收到前述非关联第三方《关于实施注销限制性股票的申请》，因其债权已得到清偿，公司拟回购其持有的限制性股票共计 473,000 股。</p> <p>2022 年 6 月 1 日，公司 2022 年第五次临时股东大会审议通过上述议案。</p>	<p>详见 2022 年 5 月 17 日、6 月 2 日及 6 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 之公告。</p>

2022 年 7 月 1 日，该部分限制性股票回购注销实施完成。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

单位	车间	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
新华龙大有	亚钠车间	SO ₂ 、颗粒物	有组织排放	2	SO ₂ : 116.67mg/m ³ SO ₂ : 42.001t 颗粒物: 5.47mg/m ³ 颗粒物: 1.969t	无超标排放	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015) SO ₂ : 400mg/m ³ 颗粒物: 30mg/m ³	SO ₂ : 485.7t/a NOX: 288t/a 颗粒物: 43.2t/a
新华龙大有	冶炼车间	颗粒物	有组织排放	2	颗粒物: 6.6mg/m ³ 颗粒物: 0.422t	无超标排放	《工业炉窑大气污染物排放标准》 (GB9078-1996) 颗粒物: 100mg/m ³	
新华龙大有	锅炉车间	SO ₂ 、NOX、颗粒物	有组织排放	1	SO ₂ : 7.0mg/m ³ SO ₂ : 0.020t NOX: 78.0mg/m ³	无超标	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	

					NOX: 0.219t 颗粒物: 9.2mg/m ³ 颗粒物: 0.026t	排 放	SO2: 50mg/m ³ NOX: 150mg/m ³ 颗粒物: 20mg/m ³	
新华 龙大 有	干燥 车间	颗粒物	有组 织排 放	5	颗粒物: 9.8mg/m ³ 颗粒物: 0.388t	无 超 标 排 放	《工业炉窑大气污 染物排放标准》 (GB9078-1996) 颗粒物: 200mg/m ³	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

新华龙大有严格按照环保部门及建设项目环境影响评价制度的要求，完善废气等治理设施，通过安装改造电袋收尘器、亚钠等环保设施，有效的防止生产运行中产生的废气污染

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

新华龙大有严格遵守环保“三同时”等法律法规要求，建设项目均办理了环境影响评价手续及环保验收手续，并已取得排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为了预防和减少突发环境事件的发生，控制、减轻和消除突发环境税减引起的伤害，规范突发环境事件应急管理，新华龙大有编制了《突发环境事件应急预案》，并定期组织演练，针对演练过程中出现的问题与不足及时修订预案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司已安装环保在线监测系统，并且与各级环保部门联网，实现污染物排放实时监控。同时委托第三方环境监测机构定期监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东宁波炬泰	承诺人将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	长期	否	是		
	解决关联交易	公司控股股东宁波炬泰	1、承诺人将尽可能减少与上市公司的关联交易； 2、若有不可避免的关联交易，承诺人将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与上市公司签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和上市公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及相关管理制度的规定，依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	长期	否	是		
	解决同业竞争	公司控股股东宁波炬泰	承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不会直接或间接经营任何与上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与上市公司及其下	长期	否	是		

			属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。					
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东宁波炬泰、实际控制人郑永刚	关于本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺。	长期	否	是		
	其他	公司董事、高级管理人员	关于本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺。	长期	否	是		
	其他	公司	关于本次非公开发行股票公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜的承诺。	长期	否	是		
与股权激励相关的承诺	其他	所有激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	长期	否	是		
	其他	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	长期	否	是		
其他对公司中小股	其他	公司	本公司及其子公司不会与南阳市新华龙矿业有限公司有任何业务往来或资金往来，也没有任何业务往来或资金往来的计划。	长期	否	是		

东所作承 诺	其他	公司原董事 长李云卿	在敏感期违规增持买入的 153,000 股公司股票，若 未来产生收益，全部收益归公司所有。	长期	否	是		
-----------	----	---------------	--	----	---	---	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2022年4月29日，公司第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议审议通过了《关于2022年度日常关联交易预计的议案》，公司控股子公司永杉锂业预计于2022年向关联方巴斯夫杉杉销售锂盐产品，预计销售额60,000万。

2022年5月20日，公司2021年年度股东大会审议通过上述议案。

单位：人民币 币种：元

公司	关联方	关联交易内容	本期金额
永杉锂业	巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	销售锂盐产品	13,660,212.38
永杉锂业	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	销售锂盐产品	414,579.03
合计	/	/	14,074,791.41

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
------	------

<p>2022 年 1 月 6 日,公司第四届董事会第五十次会议及第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于收购湖南永杉锂业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》,公司以现金 48,000 万元向关联方宁波永杉收购永杉锂业 100%股权。2022 年 1 月 24 日,公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过上述议案,于 2022 年 1 月 25 日完成了交割。</p> <p>截至交割日,宁波杉杉股份有限公司及其下属公司总计为永杉锂业提供了 30,000 万元的借款担保,实际担保责任余额 29,000 万元。2022 年 1 月 25 日,公司召开了第四届董事会第五十一次会议,审议通过了《关于公司为关联方提供反担保暨关联交易的议案》,该议案于 2022 年 2 月 10 日召开的公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过。2022 年 2 月 10 日,公司与宁波杉杉股份有限公司及其下属公司签署了《反担保协议》,为其对永杉锂业提供的借款担保提供反担保。</p> <p>报告期内,永杉锂业已偿还上述债务,反担保已解除。</p>	<p>详见 2022 年 1 月 7 日、1 月 25 日、2 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 之公告。</p>
<p>2022 年 3 月 30 日,公司第五届董事会第五次会议及第五届监事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司引进战略投资人暨关联交易的议案》,公司子公司永杉锂业引进战略投资人巴斯夫杉杉和蜂巢能源增资扩股,增资金额为 12,000 万元,其中 7,500 万元计入注册资本,其余部分计入资本公积金。本次增资完成后,永杉锂业的注册资本由 30,000 万元变更为 37,500 万元,公司持股比例为 80%,巴斯夫杉杉和蜂巢能源持股比例各为 10%,该事项于本报告期内顺利完成。</p>	<p>详见 2022 年 3 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 之公告。</p>

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
宁波杉杉股份有限公司	同一实际控制人	7,131.00	231,272.00				
杉杉新材料(衢州)有限公司	同一实际控制人	69,473.10	12,262.97				
上海杉杉新材料有限公司	同一实际控制人		2,236.90				
宁波永杉锂业有限公司	同一实际控制人				54,700,000.00	33,300,000.00	
合计		76,604.10	245,771.87		54,700,000.00	33,300,000.00	
关联债权债务形成原因		1、永杉锂业为宁波杉杉股份有限公司、杉杉新材料（衢州）有限公司、上海杉杉新材料有限公司代垫暂付款。 2、原控股股东宁波永杉锂业有限公司为永杉锂业提供无息暂借款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联交易均是永杉锂业发生的无息暂借款和代垫暂付款，宁波杉杉股份有限公司直接、间接控股杉杉新材料（衢州）有限公司、上海杉杉新材料有限公司、宁波永杉锂业有限公司，其中宁波永杉锂业有限公司是永杉锂业的原控股股东，在公司收购永杉锂业前的，集团内部往来款项。 该关联交易为原控股股东向永杉锂业提供的无息暂借款和关联企业的代垫暂付款，旨在为支持公司发展，保障公司生产经营正常资金需求，进一步提升公司竞争力。在公司收购永杉锂业的同时已全额归还往来款，关联企业的代垫暂付款也同时收回，没有发生损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，其交易行为不会对公司主要业务的独立性造成影响。					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							478,320,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							478,320,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							478,320,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							27.50								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	473,000	0.09	0	0	0	10,600,000	10,600,000	11,073,000	2.13
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	473,000	0.09	0	0	0	10,600,000	10,600,000	11,073,000	2.13
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	473,000	0.09	0	0	0	10,600,000	10,600,000	11,073,000	2.13
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0

境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	508,050,649	99.91	0	0	0	0	0	508,050,649	97.87
1、人民币普通股	508,050,649	99.91	0	0	0	0	0	508,050,649	97.87
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	508,523,649	100	0	0	0	10,600,000	10,600,000	519,123,649	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2022年4月20日，公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《吉翔股份2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》等激励计划事项相关议案。2022年5月20日，公司2021年年度股东大会审议通过上述议案。2022年5月23日，公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于公司2022年股票期权与限制性股票激励计划向激励对象首次授予权益的议案》，并于2022年5月31日和6月2日分别完成了2022年激励计划的限制性股票及股票期权的首次授予登记工作。详见2022年4月21日、5月21日、5月24日、6月2日及6月3日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 之公告。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名	期初限售	报告期解除	报告期增加	报告期末限	限售原因	解除限
-----	------	-------	-------	-------	------	-----

称	售股数	限售股数	限售股数	售股数		售日期
杨峰	0	0	800,000	800,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
杨峰	0	0	600,000	600,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
杨峰	0	0	600,000	600,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
戴晓宇	0	0	800,000	800,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
戴晓宇	0	0	600,000	600,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
戴晓宇	0	0	600,000	600,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
邵勋	0	0	720,000	720,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
邵勋	0	0	540,000	540,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
邵勋	0	0	540,000	540,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
吴浩	0	0	720,000	720,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
吴浩	0	0	540,000	540,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
吴浩	0	0	540,000	540,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
曾冬吉	0	0	120,000	120,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
曾冬吉	0	0	90,000	90,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
曾冬吉	0	0	90,000	90,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
袁中强	0	0	400,000	400,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
袁中强	0	0	300,000	300,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
袁中强	0	0	300,000	300,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
吴道平	0	0	40,000	40,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
吴道平	0	0	30,000	30,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
吴道平	0	0	30,000	30,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日

许贤会	0	0	360,000	360,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
许贤会	0	0	270,000	270,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
许贤会	0	0	270,000	270,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
李立	0	0	120,000	120,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
李立	0	0	90,000	90,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
李立	0	0	90,000	90,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
卢妙丽	0	0	80,000	80,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
卢妙丽	0	0	60,000	60,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
卢妙丽	0	0	60,000	60,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
王伟超	0	0	80,000	80,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年6月1日
王伟超	0	0	60,000	60,000	未达到限制性股票解除限售条件	2024年6月1日
王伟超	0	0	60,000	60,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年6月1日
合计	0	0	10,600,000	10,600,000	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,471
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

宁波炬泰投资管理有限公司	0	173,840,117	33.49	0	质押	134,686,054	境内非 国有法 人
上海钢石股权投资有限公司	0	53,516,410	10.31	0	无	0	境内非 国有法 人
华融融达期货—陕国投·聚宝盆66号证券投资集合资金信托计划—华信金玉一号定向资产管理计划	-15,255,000	36,746,590	7.08	0	无	0	其他
深圳永冠基金管理有限公司—永冠新瑞1号私募证券投资基金	12,800,000	12,800,000	2.47	0	无	0	其他
潘非	9,611,973	9,611,973	1.85	0	无	0	境内自 然人
陈伟浩	6,000,000	6,000,000	1.16	0	无	0	境内自 然人
李竹清	3,460,700	3,460,700	0.67	0	无	0	境内自 然人
陈佐宏	3,000,000	3,000,000	0.58	0	无	0	境内自 然人
山东省国际信托股份有限公司—鼎萨2期证券投资集合资金信托计划	2,436,841	2,436,841	0.47	0	无	0	其他
黄妙玲	2,283,406	2,283,406	0.44	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
宁波炬泰投资管理有限公司	173,840,117		人民币普通股	173,840,117			
上海钢石股权投资有限公司	53,516,410		人民币普通股	53,516,410			

华融融达期货—陕国投·聚宝盆 66 号证券投资集合资金信托计划—华信金玉一号定向资产管理计划	36,746,590	人民币普通股	36,746,590
深圳永冠基金管理有限公司—永冠新瑞 1 号私募证券投资基金	12,800,000	人民币普通股	12,800,000
潘非	9,611,973	人民币普通股	9,611,973
陈伟浩	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
李竹清	3,460,700	人民币普通股	3,460,700
陈佐宏	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
山东省国际信托股份有限公司—鼎萨 2 期证券投资集合资金信托计划	2,436,841	人民币普通股	2,436,841
黄妙玲	2,283,406	人民币普通股	2,283,406
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杨峰	800,000	2023 年 6 月 1 日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为 2022 年度锂盐相关业务板块营业收入不低于 20 亿元。
	杨峰	600,000	2024 年 6 月 1 日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为 2022 和 2023 年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于 50 亿元。
	杨峰	600,000	2025 年 6 月 1 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
2	戴晓宇	800,000	2023 年 6 月 1 日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为 2022 年度锂盐相关业务板块营业收入不低于 20 亿元。

	戴晓宇	600,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	戴晓宇	600,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
3	邵勋	720,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。
	邵勋	540,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	邵勋	540,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
4	吴浩	720,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。
	吴浩	540,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	吴浩	540,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
5	袁中强	400,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。
	袁中强	300,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	袁中强	300,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
6	许贤会	360,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。

	许贤会	270,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	许贤会	270,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
7	李立	120,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。
	李立	90,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	李立	90,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
8	曾冬吉	120,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。
	曾冬吉	90,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	曾冬吉	90,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
9	卢妙丽	80,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。
	卢妙丽	60,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	卢妙丽	60,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
10	王伟超	80,000	2023年6月1日	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2022年度锂盐相关业务板块营业收入不低于20亿元。

	王伟超	60,000	2024年6月1日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	王伟超	60,000	2025年6月1日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东为公司董事、高级管理人员及锂盐相关业务所涉下属子公司的管理人员、核心骨干人员。				

注：截至2022年6月30日，公司已启动回购注销第三方所持有的473,000股限制性股票，上述股票已进入锦州吉翔铝业股份有限公司回购专用证券账户，并于2022年7月1日注销完成。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量
杨峰	董事	0	2,000,000	0	2,000,000	2,000,000
李立	董事	0	300,000	0	300,000	300,000
卢妙丽	高管	0	200,000	0	200,000	200,000
合计	/	0	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：锦州吉翔铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		424,885,457.22	762,089,499.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			396,130.32
应收账款		410,047,747.73	333,569,456.87
应收款项融资		85,174,191.75	108,213,566.13
预付款项		240,318,860.10	140,843,690.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		21,256,600.51	26,758,366.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		585,279,054.70	495,102,586.17
合同资产			87,144,750.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		11,000,000.00	16,500,000.00
其他流动资产		18,593,880.02	44,403,664.35
流动资产合计		1,796,555,792.03	2,015,021,710.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		256,944,473.54	261,944,176.43
在建工程		678,304,980.11	507,735,838.27
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		2,419,386.53	3,082,200.29
无形资产		427,789,865.62	447,370,613.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		161,660,543.44	164,371,441.10
递延所得税资产		67,994,068.91	64,302,786.30
其他非流动资产		3,046,938.16	2,873,254.66
非流动资产合计		1,598,160,256.31	1,451,680,310.40
资产总计		3,394,716,048.34	3,466,702,020.43
流动负债：			
短期借款		170,936,683.79	447,274,588.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,975,531.10	85,655,880.98
应付账款		335,125,864.36	130,355,503.36
预收款项			
合同负债		105,841,713.97	42,296,526.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		5,177,094.93	10,891,988.19
应交税费		26,395,539.88	43,017,464.76
其他应付款		340,001,162.90	63,318,136.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,277,144.56	1,314,562.96
其他流动负债		12,627,177.68	5,439,021.92
流动负债合计		1,011,357,913.17	829,563,674.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		408,272,479.44	290,362,430.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,072,992.82	1,583,807.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,037,818.20	5,930,093.63
递延收益		139,116,102.95	140,598,924.18
递延所得税负债		4,653,734.94	5,022,639.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		559,153,128.35	443,497,895.49

负债合计		1,570,511,041.52	1,273,061,569.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		519,123,649.00	508,523,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,349,211,114.31	1,690,996,982.39
减：库存股		112,199,584.20	4,701,147.00
其他综合收益			
专项储备		73,000,438.44	63,822,434.95
盈余公积		76,049,118.78	76,049,118.78
一般风险准备			
未分配利润		-166,138,795.30	-136,065,572.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,739,045,941.03	2,198,625,465.93
少数股东权益		85,159,065.79	-4,985,015.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,824,205,006.82	2,193,640,450.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,394,716,048.34	3,466,702,020.43

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：梁乙斌

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：锦州吉翔铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,542,314.86	336,313,189.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资		4,000,000.00	162,000.00
预付款项		339,285.32	627,064.52
其他应收款		479,239,468.89	264,696,254.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		89,054,647.22	115,912,647.22
其他流动资产		101,464.49	19,978.64
流动资产合计		590,277,180.78	717,731,134.14
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		1,922,909,815.58	1,582,114,490.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		113,960.10	1,381,931.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		224,581.25	417,079.55
无形资产		83,725.74	91,454.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,565,921.10	19,707,959.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,943,898,003.77	1,603,712,915.03
资产总计		2,534,175,184.55	2,321,444,049.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,675,720.35	5,666,467.62
预收款项			
合同负债		8,709,578.09	7,924,135.23
应付职工薪酬		403,001.12	1,684,132.28
应交税费		174,363.03	417,952.98
其他应付款		362,611,269.17	243,050.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		333,902.96	393,330.21
其他流动负债			475,448.11
流动负债合计		377,907,834.72	16,804,516.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			33,626.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			33,626.97
负债合计		377,907,834.72	16,838,143.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		519,123,649.00	508,523,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,328,091,225.29	1,372,758,631.13
减：库存股		112,199,584.20	4,701,147.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,976,174.09	75,976,174.09
未分配利润		345,275,885.65	352,048,598.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,156,267,349.83	2,304,605,905.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,534,175,184.55	2,321,444,049.17

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：梁乙斌

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		2,126,722,069.85	1,833,928,296.82
其中：营业收入		2,126,722,069.85	1,833,928,296.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,110,304,823.51	1,813,193,606.15
其中：营业成本		2,015,846,216.43	1,731,677,117.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		19,988,509.71	11,740,053.68
销售费用		1,966,700.05	2,060,250.11
管理费用		53,548,204.10	44,900,660.50
研发费用		6,037,162.06	2,088,857.50
财务费用		12,918,031.16	20,726,667.30
其中：利息费用		17,881,103.29	22,433,922.03
利息收入		4,576,550.57	1,945,732.90
加：其他收益		1,340,328.18	392,800.56

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,203,233.78	6,561,740.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,279,008.13	-9,537,300.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,169,113.30	105,149.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,149,086.53	18,257,080.57
加：营业外收入		1,505,271.33	1,524,717.41
减：营业外支出		1,350,136.64	337,631.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,993,951.84	19,444,166.90
减：所得税费用		7,033,684.28	5,200,076.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,027,636.12	14,244,090.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,027,636.12	14,244,090.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,073,223.11	14,424,793.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,045,586.99	-180,703.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,027,636.12	14,244,090.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,073,223.11	14,424,793.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,045,586.99	-180,703.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,052,141.84 元，上期被合并方实现的净利润为：9,691,734.35 元。

公司负责人：杨峰 主管会计工作负责人：卢妙丽 会计机构负责人：梁乙斌

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		57,890.36	35,981.80
销售费用			
管理费用		9,452,384.62	8,813,514.41
研发费用			
财务费用		-2,520,994.32	-3,735,921.18
其中：利息费用		8,225.99	312,069.53
利息收入		2,544,640.66	4,056,081.45
加：其他收益		31,110.80	44,396.22
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,308,102.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-919,052.92	-3,916,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		285,304.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,591,918.34	-11,293,281.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			4,924.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,591,918.34	-11,298,206.21
减：所得税费用		-819,205.51	-1,467,638.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,772,712.83	-9,830,567.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,772,712.83	-9,830,567.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,772,712.83	-9,830,567.45

七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：梁乙斌

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,173,044,308.48	1,878,378,399.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,980,745.19	22,452,211.71
收到其他与经营活动有关的现金		14,656,071.59	24,072,045.70
经营活动现金流入小计		2,225,681,125.26	1,924,902,656.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,992,802,820.58	1,615,384,758.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		44,231,089.67	23,572,069.97
支付的各项税费		80,122,613.34	30,763,936.06

支付其他与经营活动有关的现金		20,179,265.55	28,119,167.61
经营活动现金流出小计		2,137,335,789.14	1,697,839,932.48
经营活动产生的现金流量净额		88,345,336.12	227,062,724.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,749,000.00	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,749,000.00	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,544,004.61	154,763,487.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,544,004.61	154,763,487.36
投资活动产生的现金流量净额		-129,795,004.61	-154,613,487.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		223,032,000.00	80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,000,000.00	
取得借款收到的现金		478,320,000.00	630,914,495.14
收到其他与筹资活动有关的现金		88,834,183.81	618,037,937.43
筹资活动现金流入小计		790,186,183.81	1,328,952,432.57
偿还债务支付的现金		636,963,699.72	835,677,464.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,167,803.17	19,822,869.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		364,552,327.52	558,350,761.03
筹资活动现金流出小计		1,021,683,830.41	1,413,851,095.02
筹资活动产生的现金流量净额		-231,497,646.60	-84,898,662.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,753.56	232,356.66
五、现金及现金等价物净增加额		-272,759,561.53	-12,217,068.69

加：期初现金及现金等价物余额		689,834,147.88	378,904,083.15
六、期末现金及现金等价物余额		417,074,586.35	366,687,014.46

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：梁乙斌

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,537,122.03	891,630.13
经营活动现金流入小计		1,537,122.03	891,630.13
购买商品、接受劳务支付的现金			223,799.63
支付给职工及为职工支付的现金		5,709,471.87	4,761,685.19
支付的各项税费		54,216.00	46,286.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,466,363.16	5,955,445.42
经营活动现金流出小计		9,230,051.03	10,987,217.14
经营活动产生的现金流量净额		-7,692,929.00	-10,095,587.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			691,897.45
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,499,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,499,000.00	691,897.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,666.00	2,700.00
投资支付的现金		250,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		250,029,666.00	2,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-248,530,666.00	689,197.45

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,032,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		264,372,000.00	256,935,100.00
筹资活动现金流入小计		367,404,000.00	256,935,100.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		429,951,280.21	188,737,560.42
筹资活动现金流出小计		429,951,280.21	188,737,560.42
筹资活动产生的现金流量净额		-62,547,280.21	68,197,539.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.60	-115.52
五、现金及现金等价物净增加额		-318,770,874.61	58,791,034.50
加：期初现金及现金等价物余额		336,313,189.47	137,150,372.98
六、期末现金及现金等价物余额		17,542,314.86	195,941,407.48

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：梁乙斌

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	508,523,649.00				1,390,996,982.39	4,701,147.00		63,822,434.95	76,049,118.78		- 132,756,177.48		1,901,934,860.64	- 4,985,015.00	1,896,949,845.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					300,000,000.00						- 3,309,394.71		296,690,605.29		296,690,605.29
其他															
二、本年期初余额	508,523,649.00				1,690,996,982.39	4,701,147.00		63,822,434.95	76,049,118.78		- 136,065,572.19		2,198,625,465.93	- 4,985,015.00	2,193,640,450.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,600,000.00				- 341,785,868.08	107,498,437.20		9,178,003.49			- 30,073,223.11		- 459,579,524.90	90,144,080.79	- 369,435,444.11

(一) 综合收益总额										-	-	6,045,586.99	-
										30,073,223.11	30,073,223.11		24,027,636.12
(二) 所有者投入和减少资本	10,600,000.00			-	341,785,868.08	107,498,437.20					-	438,684,305.28	-
1. 所有者投入的普通股	10,600,000.00				92,432,000.00							103,032,000.00	120,000,000.00
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					8,211,725.46	107,498,437.20						-	1,555,071.40
4. 其他					-							-	-
					442,429,593.54							442,429,593.54	37,456,577.60
479,886,171.14													
(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(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						9,178,003.49				9,178,003.49			9,178,003.49
1. 本期提取						10,922,727.76				10,922,727.76			10,922,727.76
2. 本期使用						1,744,724.27				1,744,724.27			1,744,724.27
（六）其他													
四、本期期末余额	519,123,649.00				1,349,211,114.31	112,199,584.20	73,000,438.44	76,049,118.78	-166,138,795.30	1,739,045,941.03	85,159,065.79		1,824,205,006.82

项目	2021 年半年度												
	归属于母公司所有者权益												

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	510,523,649.00				1,410,343,232.39	26,047,397.00		82,888,604.65	73,926,920.97		-147,095,440.41		1,904,539,569.60	-575,752.23	1,903,963,817.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					220,000,000.00						-5,042,462.85		214,957,537.15		214,957,537.15
其他															
二、本年期初余额	510,523,649.00				1,630,343,232.39	26,047,397.00		82,888,604.65	73,926,920.97		-152,137,903.26		2,119,497,106.75	-575,752.23	2,118,921,354.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					80,301,211.81	301,211.81		-1,492,991.89			14,424,793.47		92,931,801.58	-180,703.27	92,751,098.31
（一）综合收益总额											14,424,793.47		14,424,793.47	-180,703.27	14,244,090.20
（二）所有者投入和减少资本					80,301,211.81	301,211.81							80,000,000.00		80,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					80,000,000.00								80,000,000.00		80,000,000.00

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					301,211.81	301,211.81								
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(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	510,523,649.00				1,710,644,444.20	26,348,608.81	81,395,612.76	73,926,920.97		137,713,109.79		2,212,428,908.33	756,455.50	2,211,672,452.83

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：梁乙斌

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	508,523,649.00				1,372,758,631.13	4,701,147.00			75,976,174.09	352,048,598.48	2,304,605,905.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	508,523,649.00				1,372,758,631.13	4,701,147.00			75,976,174.09	352,048,598.48	2,304,605,905.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,600,000.00				-44,667,405.84	107,498,437.20				-6,772,712.83	-148,338,555.87
（一）综合收益总额										-6,772,712.83	-6,772,712.83
（二）所有者投入和减少资本	10,600,000.00				-44,667,405.84	107,498,437.20					-141,565,843.04
1. 所有者投入的普通股	10,600,000.00				92,432,000.00						103,032,000.00
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					9,766,796.86	107,498,437.20					-97,731,640.34
4. 其他					-146,866,202.70						-146,866,202.70
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	519,123,649.00				1,328,091,225.29	112,199,584.20			75,976,174.09	345,275,885.65	2,156,267,349.83

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	510,523,649.00				1,392,104,881.13	26,047,397.00			73,853,976.28	332,948,818.21	2,283,383,927.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	510,523,649.00				1,392,104,881.13	26,047,397.00			73,853,976.28	332,948,818.21	2,283,383,927.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					301,211.81	301,211.81				-9,830,567.45	-9,830,567.45

(一) 综合收益总额											-	-
											9,830,567.45	9,830,567.45
(二) 所有者投入和减少资本					301,211.81	301,211.81						
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					301,211.81	301,211.81						
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	510,523,649.00				1,392,406,092.94	26,348,608.81			73,853,976.28	323,118,250.76	2,273,553,360.17
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--	--	---------------	----------------	------------------

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：梁乙斌

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

锦州吉翔铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为锦州市华龙大有铁合金有限公司（以下简称“华龙大有”），华龙大有系于 2003 年 6 月由郭光华、张国凡、吴素芹、李建四位自然人共同出资设立的有限责任公司。统一社会信用代码：91210700749779175E。根据 2009 年 8 月 27 日本公司第一次股东大会决议，华龙大有整体变更为锦州新华龙铝业股份有限公司，2012 年 8 月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业。于 2018 年 1 月 12 日，公司名称由锦州新华龙铝业股份有限公司变更为锦州吉翔铝业股份有限公司。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股份总数为 519,123,649.00 股，注册资本为 50,852.3649 万元，注册地：辽宁省凌海市大有乡双庙农场。本公司经营范围：有色金属（金银除外）冶炼；炉料、金属化合物、金属合金制品、五金矿产品的购销业务；（以上项目均不含危险品）。工业废渣制砖及销售业务。电视节目制作发行，大型活动组织服务，设计制作代理发布广告，文学创作服务。（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。）

本公司控股股东为宁波炬泰投资管理有限公司（以下简称“宁波炬泰”），实际控制人为自然人郑永刚。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 8 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、10. 金融工具”、“五、23. 固定资产”、“五、29. 无形资产”、“五、38. 收入”。

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、

负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“21. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注“五、10 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注“五、10 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策见本附注见本附注“五、10 金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注“五、10 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品（库存商品）、委托加工物资等。

公司外购的影视剧产品以及已取得《电视剧发行许可证》的影视剧产品在产成品（库存商品）核算。

公司联合投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品在在产品核算。

（2）发出存货的计价方法

铜板块存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

影视板块发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：1）一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。3）对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见本附注“五、10 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同

一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋及建筑物	平均年限法	20	4.00%-5.00%	4.75%-4.80%
机器设备	平均年限法	4.00-10.00	4.00%-5.00%	9.50%-24.00%
运输工具	平均年限法	4.00-5.00	4.00%-5.00%	19.00%-24.00%
其他设备	平均年限法	3.00-5.00	4.00%-5.00%	19.00%-32.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率见上表。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1) 计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命

①有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	49.83-50.00	直线法	
软件	10	直线法	
专利权	10	直线法	
采矿权		直线法	

②使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

I. 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

II. 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3) 减值测试

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“30. 长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销或以资源储量为基础采用产量法进行摊销。若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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则**1) 钼板块销售商品合同**

公司对于钼产品内销产生的收入是在客户取得相关商品控制权时点确认，对于客户自提的商品，以商品发出作为收入确认时点；对按供方指定地点交货的商品，以商品送到客户指定交货地点并经客户验收合格作为收入确认时点。

公司对于钼产品外销收入确认的时点：对于需要装船的商品，货物发出报关并装船后，作为收入确认时点；对于仓库放货的商品，货物出库后，作为收入确认时点。

2) 影视板块销售商品合同

公司对于影视产品销售产生的收入是在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，合格客户要求的电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、购买方可以主导电视剧的使用且从交易中取得的对价很可能收回时确认。对于电影票房分账收入是于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司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, 减记的金额予以转回。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

租赁负债的初始计量金额;

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

③新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 安全生产费用及其他类似性质的费用

本公司按照中国政府相关机构的规定计提生产安全费用及其他类似性质费用，用于设备改造相关支出、生产安全支出等相关支出。本公司按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，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，相关资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00、5.00
企业所得税	按税法规定计算应纳税所得额计缴	25.00、15.00、9.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
资源税	应税销售额	8.00
环境保护税	应税大气污染物，按其排放量折合的污染当量数计缴	1.2 元/污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司、吉林新华龙、西沙德盖、北京吉翔天佑、上海永杉、海南吉顺	25.00
新华龙大有、永杉锂业	15.00
霍尔果斯吉翔剧坊	9.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称“四项服务”）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271 号）的规定，2022 年延续服务业增值税加计抵减政策。报告期子公司霍尔果斯吉翔剧坊属于现代服务业中的广播影视服务，且符合加计抵减政策条件。

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知财税〔2012〕39 号》的规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。报告期内子公司新华龙大有属于对外提供加工劳务情况，符合进料加工退税情况。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》的规定，同时符合条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。报告期内子公司永杉锂业、新华龙大有、孙公司北京吉翔剧坊影视制作有限公司符合增量留抵退税条件。

(2) 所得税

1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委于 2020 年 4 月出台了《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），明确自 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。

本公司之全资子公司霍尔果斯吉翔剧坊于 2017 年 2 月 17 日收到霍尔果斯经济开发区国家税务局霍经国税通〔2017〕2683 号税务事项通知书，公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》新政发〔2012〕48 号，为了认真贯彻实施《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33 号，以下简称《若干意见》）精神，加快推进喀什、霍尔果斯经济开发区（以下简称两个经济开发区）建设，依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。依据国发〔2003〕26 号文，地方分享部分为 40%

本公司之全资子公司霍尔果斯吉翔剧坊适用以上两项政策，企业所得税率按 9% 计缴。霍尔果斯吉翔剧坊本年处于第一年免征所得税地方分享部分。

2) 本公司之全资子公司新华龙大有于 2019 年 7 月 22 日取得政府机关颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201921000428，有效期三年，企业所得税减按 15% 计缴。

3) 本公司持股 80%的子公司永杉锂业于 2021 年 9 月 18 日取得政府机关颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202143001560, 有限期三年, 企业所得税减按 15%计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,631.72	2,128.12
银行存款	417,066,954.63	689,832,019.76
其他货币资金	7,810,870.87	72,255,351.87
合计	424,885,457.22	762,089,499.75
其中: 存放在境外的 款项总额		

其他说明:

因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 因资金集中管理支取受限, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票及短期借款保证金	7,810,870.87	72,255,351.87
合计	7,810,870.87	72,255,351.87

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		396,130.32
合计		396,130.32

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	284,626,209.13
6 个月至 1 年	80,203,578.13
1 年以内小计	364,829,787.26
1 至 2 年	6,783,487.67
2 至 3 年	57,199,233.85
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	33,136,830.00
5 年以上	19,561,085.29
合计	481,510,424.07

账龄分板块披露说明：

1) 铝业板块及锂业板块按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

6 个月以内	276,763,014.14	249,996,127.81
6 个月至 1 年	1,203,578.13	5,853,047.14
1 至 2 年	4,204,528.36	21,687.35
2 至 3 年	21,687.35	
3 至 4 年		
4 至 5 年		6,164,660.00
5 年以上	19,561,085.29	13,396,425.29
小计	301,753,893.27	275,431,947.59
减：坏账准备	20,046,054.51	19,855,906.39
合计	281,707,838.76	255,576,041.20

2) 影视板块按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	7,863,194.99	8,283,394.99
6 个月至 1 年	79,000,000.00	
1 至 2 年	2,578,959.31	44,901,402.86
2 至 3 年	57,177,546.50	41,973,702.95
3 至 4 年		38,400,000.00
4 至 5 年	33,136,830.00	33,136,830.00
小计	179,756,530.80	166,695,330.80
减：坏账准备	51,416,621.83	88,701,915.13
合计	128,339,908.97	77,993,415.67

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,023,977.39	3.54	17,023,977.39	100.00	0	55,423,977.39	12.54	55,423,977.39	100.00	0
其中：										
单项计提	17,023,977.39	3.54	17,023,977.39	100.00	0	55,423,977.39	12.54	55,423,977.39	100.00	0
按组合计提坏账准备	464,486,446.68	96.46	54,438,698.95	11.72	410,047,747.73	386,703,301.00	87.46	53,133,844.13	13.74	333,569,456.87
其中：										
账龄组合	464,486,446.68	96.46	54,438,698.95	11.72	410,047,747.73	386,703,301.00	87.46	53,133,844.13	13.74	333,569,456.87
合计	481,510,424.07	/	71,462,676.34	/	410,047,747.73	442,127,278.39	/	108,557,821.52	/	333,569,456.87

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	6,091,368.43	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业集团有限公司	5,718,034.04	5,718,034.04	100.00	预计无法收回
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
合计	17,023,977.39	17,023,977.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
钼板块按组合计提			
6个月以内	276,763,014.14		
6个月-1年(含1年)	1,203,578.13	60,178.91	5.00
1至2年	4,204,528.36	420,452.84	10.00
2至3年	21,687.35	4,337.47	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	2,537,107.90	2,537,107.90	100.00
影视板块按组合计提			
1年以内	86,863,194.99	868,631.95	1.00
1至2年	2,578,959.31	257,895.93	10.00
2至3年	57,177,546.50	17,153,263.95	30.00
3至4年			
4至5年	33,136,830.00	33,136,830.00	100.00
合计	464,486,446.68	54,438,698.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	55,423,977.39	-2,173,584.82		36,226,415.18		17,023,977.39
按组合计提坏账准备	53,133,844.13	1,304,854.82				54,438,698.95
合计	108,557,821.52	-868,730.00		36,226,415.18		71,462,676.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	36,226,415.18

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江东阳喜宁影视文化有限公司	业务往来款	36,226,415.18	预计无法收回		否
合计	/	36,226,415.18	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯腾云文化传播有限公司	79,000,000.00	16.41	790,000.00
上海儒意影视制作有限公司	65,058,076.42	13.51	42,318,003.93
天津钢管制造有限公司	57,369,812.19	11.91	

河钢集团有限公司	26,225,408.63	5.45	
山西太钢不锈钢股份有限公司	25,876,655.66	5.37	
合计	253,529,952.90	52.65	43,108,003.93

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	85,174,191.75	108,213,566.13
应收账款		
合计	85,174,191.75	108,213,566.13

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	108,213,566.13	1,079,578,224.82	1,102,617,599.20		85,174,191.75	
合计	108,213,566.13	1,079,578,224.82	1,102,617,599.20		85,174,191.75	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已质押的应收账款融资

项目	期末已质押金额
应收票据	8,500,000.00

合计	8,500,000.00
----	--------------

期末终止确认但尚未到期的应收账款融资

项目	期末终止确认但尚未到期的应收款项融资
应收票据	956,659,160.49
应收账款	
合计	956,659,160.49

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	239,789,751.22	99.78	140,606,041.44	99.83
1至2年	291,459.97	0.12	102,373.51	0.07
2至3年	102,373.50	0.04		
3年以上	135,275.41	0.06	135,275.41	0.10
合计	240,318,860.10	100.00	140,843,690.36	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Zangezur Copper Molybdenum Combine CJSC	124,301,721.75	51.72
建发物流集团有限公司	50,000,000.00	20.81
西藏宏尚贸易有限责任公司	10,284,762.27	4.28
中设通用机械进出口有限责任公司	9,930,050.80	4.13
紫金矿业集团(龙岩)金属材料有限公司	7,621,530.36	3.17
合计	202,138,065.18	84.11

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,256,600.51	26,758,366.08
合计	21,256,600.51	26,758,366.08

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	4,035,207.47

6 个月至 1 年	1,073,570.00
1 年以内小计	5,108,777.47
1 至 2 年	111,958.05
2 至 3 年	659,692.61
3 年以上	
3 至 4 年	33,752,065.00
4 至 5 年	102,400.00
5 年以上	15,952,993.71
合计	55,687,886.84

说明：

铝业板块及锂业板块按账龄披露：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	4,035,207.47	4,508,646.04
6 个月至 1 年	1,073,570.00	5,657,118.20
1 年以内小计	5,108,777.47	10,165,764.24
1 至 2 年		459,599.25
2 至 3 年	659,692.61	500,093.36
3 年以上		
3 至 4 年	3,752,065.00	3,752,065.00
4 至 5 年	102,400.00	2,025,765.70
5 年以上	15,952,993.71	14,029,628.01
小计	25,575,928.79	30,932,915.56
减：坏账准备	19,420,090.52	19,276,715.01
合计	6,155,838.28	11,656,200.55

影视板块按账龄披露：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内		
6 个月至 1 年		15,592.07
1 年以内小计		15,592.07
1 至 2 年	111,958.05	96,365.98
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	30,000,000.00	30,000,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		

合计	30,111,958.05	30,111,958.05
减：坏账准备	15,011,195.81	15,009,792.52
合计	15,100,762.24	15,102,165.53

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,713,072.30	12,888,448.36
应收代垫、暂付款	46,945,567.29	46,907,470.31
押金	634,000.00	601,000.00
其他	3,395,247.25	647,954.94
合计	55,687,886.84	61,044,873.61

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	34,286,507.53			34,286,507.53
2022年1月1日余额在本期	34,286,507.53			34,286,507.53
--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	144,778.80			144,778.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	34,431,286.33			34,431,286.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预	整个存续期预	

	信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	61,044,873.61			61,044,873.61
上年年末余额在本期	61,044,873.61			61,044,873.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	5,157,026.07			5,157,026.07
其他变动				
期末余额	55,687,886.84			55,687,886.84

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	34,286,507.53	144,778.80				34,431,286.33
合计	34,286,507.53	144,778.80				34,431,286.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

北京儒意欣欣影业投资有限公司	应收代垫、暂付款	30,000,000.00	3-4 年	53.87	15,000,000.00
辽宁连山铝业(集团)上兰采矿有限公司	应收代垫、暂付款	13,267,099.45	3-4 年: 1,000,000.00; 5 年以上: 12,267,099.45	23.82	13,067,099.45
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	应收代垫、暂付款	2,679,977.50	5 年以上	4.81	2,679,977.50
内蒙古自治区草原监督管理局	保证金	2,252,065.00	3-4 年	4.04	1,801,652.00
霍尔果斯贰零壹陆影视传媒有限公司	其他	1,678,333.34	6 个月以内	3.01	
合计	/	49,877,475.29	/	89.55	32,548,728.95

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	268,993,089.07	55,190,432.49	213,802,656.58	293,919,414.49	59,723,582.52	234,195,831.97
在产品	10,694,748.97		10,694,748.97			
库存商品	112,321,599.72	12,326,053.99	99,995,545.73	149,540,649.84	10,745,446.16	138,795,203.68
周转材料	1,353,621.88		1,353,621.88	423,054.02		423,054.02
发出商品	190,295,728.53	6,085,067.84	184,210,660.69	35,971,481.00	242,580.67	35,728,900.33

半成品	75,221,820.85		75,221,820.85	85,959,596.17		85,959,596.17
合计	658,880,609.02	73,601,554.32	585,279,054.70	565,814,195.52	70,711,609.35	495,102,586.17

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,723,582.52	17,094,515.85		21,627,665.88		55,190,432.49
库存商品	10,745,446.16	16,710,106.36		15,129,498.53		12,326,053.99
发出商品	242,580.67	6,871,585.45		1,029,098.28		6,085,067.84
半成品		427,757.61		427,757.61		
合计	70,711,609.35	41,103,965.27		38,214,020.30		73,601,554.32

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内				88,025,000.00	880,250.00	87,144,750.00
合计				88,025,000.00	880,250.00	87,144,750.00

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

影视业务合同	88,025,000.00	已完成履约义务的影视剧项目，取得结算单，转为应收账款。
合计	88,025,000.00	/

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		880,250.00		
合计		880,250.00		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备						88,025,000.00	100	880,250.00	1	87,144,750.00
其中：账龄组合						88,025,000.00	100	880,250.00	1	87,144,750.00
合计						88,025,000.00	100	880,250.00	1	87,144,750.00

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	11,000,000.00	16,500,000.00
合计	11,000,000.00	16,500,000.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	55,000,000.00	44,000,000.00	11,000,000.00
合计	55,000,000.00	44,000,000.00	11,000,000.00

说明：长期应收款重分类转入。

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
应交税费负值重分类	18,593,880.02	44,403,664.35
合计	18,593,880.02	44,403,664.35

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	256,944,473.54	261,944,176.43
固定资产清理		
合计	256,944,473.54	261,944,176.43

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	217,823,285.34	229,991,084.94	28,724,709.18	7,262,141.03	483,801,220.49
2. 本期增加金额	6,213,042.53	9,422,568.00	805,828.09	1,604,127.27	18,045,565.89
(1) 购置		60,826.54	805,828.09	392,755.62	1,259,410.25
(2) 在建工程转入	6,213,042.53	9,361,741.46		1,211,371.65	16,786,155.64
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,694,954.82	5,780,352.55	16,551,304.26		27,026,611.63
(1) 处置或报废	620,630.25	4,919,413.12	16,551,304.26		22,091,347.63
(2) 在建工程转入	4,074,324.57	860,939.43			4,935,264.00
4. 期末余额	219,341,373.05	233,633,300.39	12,979,233.01	8,866,268.30	474,820,174.75
二、累计折旧					

1. 期初余额	73,284,420.25	127,700,916.61	16,039,042.75	4,832,664.45	221,857,044.06
2. 本期增加金额	5,608,229.15	8,669,142.39	1,424,895.07	373,472.01	16,075,738.62
(1) 计提	5,608,229.15	8,669,142.39	1,424,895.07	373,472.01	16,075,738.62
3. 本期减少金额	2,755,555.68	4,947,364.89	12,354,160.90		20,057,081.47
(1) 处置或报废	509,507.70	4,174,613.48	12,354,160.90		17,038,282.08
(2) 在建工程转入	2,246,047.98	772,751.41			3,018,799.39
4. 期末余额	76,137,093.72	131,422,694.11	5,109,776.92	5,206,136.46	217,875,701.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	143,204,279.33	102,210,606.28	7,869,456.09	3,660,131.84	256,944,473.54
2. 期初账面价值	144,538,865.09	102,290,168.33	12,685,666.43	2,429,476.58	261,944,176.43

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	677,168,674.39	497,558,847.14
工程物资	1,136,305.72	10,176,991.13
合计	678,304,980.11	507,735,838.27

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4.5万吨锂盐项目一期工程	622,157,724.30		622,157,724.30	480,450,465.01		480,450,465.01
西沙德盖工程	1,291,589.23		1,291,589.23	1,291,589.23		1,291,589.23
焙烧车间改造	8,758,805.76		8,758,805.76	10,178,926.64		10,178,926.64
冶炼自动化车间	8,752,114.28		8,752,114.28	273,391.58		273,391.58
焙烧尾气综合利用技术改造工程	27,712,535.99		27,712,535.99	2,848,793.82		2,848,793.82
其他工程	8,495,904.83		8,495,904.83	2,515,680.86		2,515,680.86
合计	677,168,674.39		677,168,674.39	497,558,847.14		497,558,847.14

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4.5万吨锂盐项目一期工程	656,000,000.00	480,450,465.01	143,173,177.50	1,465,918.21		622,157,724.30	94.84	94.84	23,160,324.01	12,408,525.71	4.25	自筹+借款
西沙德盖工程	210,000,000.00	1,291,589.23				1,291,589.23	97.72	98.20				自有资金
焙烧车间改造	38,593,060.00	10,178,926.64	11,045,684.23	12,465,805.11		8,758,805.76	82.15	82.15				自有资金
冶炼自动化车间	100,000,000.00	273,391.58	8,478,722.70			8,752,114.28	8.75	8.75				自有资金
焙烧尾气综合利用技术改造工程	44,830,000.00	2,848,793.82	27,160,788.91	2,297,046.74		27,712,535.99	66.94	66.94				自有资金
其他工程	14,920,000.00	2,515,680.86	6,537,609.55	557,385.58		8,495,904.83	72.66	75.00				自有资金
合计	1,064,343,060.00	497,558,847.14	196,395,982.89	16,786,155.64		677,168,674.39	/	/	23,160,324.01	12,408,525.71	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焙烧尾气综合利用技术改造工程	1,136,305.72		1,136,305.72	10,176,991.13		10,176,991.13

合计	1,136,305.72	1,136,305.72	10,176,991.13	10,176,991.13
----	--------------	--------------	---------------	---------------

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁办公楼	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,407,827.81	4,407,827.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,407,827.81	4,407,827.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,325,627.52	1,325,627.52
2. 本期增加金额	662,813.76	662,813.76
(1) 计提	662,813.76	662,813.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,988,441.28	1,988,441.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	2,419,386.53	2,419,386.53
2. 期初账面价值	3,082,200.29	3,082,200.29

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	探矿权	采矿权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	161,045,260.62	376,330.94	166,140.34	1,985,382.38	695,265,748.70	536,169.07	859,375,032.05
2. 本期增加金额		53,632.08	8,000.00				61,632.08
(1) 购置		53,632.08	8,000.00				61,632.08
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	161,045,260.62	429,963.02	174,140.34	1,985,382.38	695,265,748.70	536,169.07	859,436,664.13
二、累计摊销							
1. 期初余额	12,935,639.55	228,300.34	29,163.27		279,270,616.85	23,743.77	292,487,463.78

2. 本期增加金额	1,625,566.08	15,024.37	7,829.14		17,968,374.36	25,585.86	19,642,379.81
(1) 计提	1,625,566.08	15,024.37	7,829.14		17,968,374.36	25,585.86	19,642,379.81
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	14,561,205.63	243,324.71	36,992.41		297,238,991.21	49,329.63	312,129,843.59
三、减值准备							
1. 期初余额					119,516,954.92		119,516,954.92
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					119,516,954.92		119,516,954.92
四、账面价值							
1. 期末账面价值	146,484,054.99	186,638.31	137,147.93	1,985,382.38	278,509,802.57	486,839.44	427,789,865.62
2. 期初账面价值	148,109,621.07	148,030.60	136,977.07	1,985,382.38	296,478,176.93	512,425.30	447,370,613.35

面价 值							
---------	--	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
采矿工程项目	164,371,441.10		2,760,897.66		161,610,543.44
土地租赁费		50,000.00			50,000.00
合计	164,371,441.10	50,000.00	2,760,897.66		161,660,543.44

其他说明：

无

30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	177,171,037.48	42,763,090.29	175,134,649.14	42,882,238.98
内部交易未实现利润	13,866,243.72	3,466,560.93	15,219,524.56	3,804,881.14
税务确认收益，会计尚未确认-递延收益	40,469,659.48	6,070,448.92	40,469,659.48	6,070,448.92
可抵扣亏损	92,286,403.67	13,908,469.13	66,304,737.60	11,545,217.26
股份支付确认	10,422,305.92	1,785,499.64		
合计	334,215,650.27	67,994,068.91	297,128,570.78	64,302,786.30

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	28,840,284.80	4,653,734.94	29,135,909.08	5,022,639.38
合计	28,840,284.80	4,653,734.94	29,135,909.08	5,022,639.38

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	3,046,938.16		3,046,938.16	2,873,254.66		2,873,254.66
合计	3,046,938.16		3,046,938.16	2,873,254.66		2,873,254.66

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		29,267,788.96
抵押借款	40,567,500.00	299,589,279.17
保证借款	30,040,416.67	15,023,000.00
信用借款	100,328,767.12	100,394,520.55
贴现借款		3,000,000.00
合计	170,936,683.79	447,274,588.68

短期借款分类的说明：

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
锦州银行股份有限公司凌海支行	抵押借款	40,567,500.00	40,567,500.00	新华龙大有	新华龙大有房产土地和机器设备抵押，本公司提供保证
华夏银行股份有限公司沈阳长白支行	保证借款	30,040,416.67	30,040,416.67	新华龙大有	本公司提供保证
中诚信托有限公	信用	100,328,767.12	100,328,767.12	新华龙	

司	借款			大有	
---	----	--	--	----	--

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,975,531.10	85,655,880.98
合计	13,975,531.10	85,655,880.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	324,508,945.97	124,032,798.34
1 至 2 年	6,184,358.21	734,293.37
2 至 3 年	338,424.13	1,492,239.11
3 年以上	4,094,136.05	4,096,172.54
合计	335,125,864.36	130,355,503.36

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	105,827,668.16	42,282,998.52
1 至 2 年	5,881.65	9,900.15
2 至 3 年	6,845.73	2,309.75
3 年以上	1,318.43	1,318.43
合计	105,841,713.97	42,296,526.85

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,810,500.63	35,864,281.54	41,557,724.03	5,117,058.14
二、离职后福利-设定提存计划	81,487.56	2,530,390.11	2,551,840.88	60,036.79
三、辞退福利		610,607.35	610,607.35	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,891,988.19	39,005,279.00	44,720,172.26	5,177,094.93

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	10,591,730.20	31,217,190.14	36,796,799.42	5,012,120.92
二、职工福利费		2,313,058.10	2,313,058.10	
三、社会保险费	52,006.60	1,440,290.25	1,453,974.55	38,322.30
其中：医疗保险费	50,824.81	1,144,442.98	1,157,816.59	37,451.20
工伤保险费	1,181.79	295,447.27	295,757.96	871.10
生育保险费		400.00	400.00	-
四、住房公积金	24,260.00	558,314.00	565,312.00	17,262.00
五、工会经费和职工教育经费	142,503.83	335,429.05	428,579.96	49,352.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,810,500.63	35,864,281.54	41,557,724.03	5,117,058.14

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,018.22	2,445,035.00	2,465,835.74	58,217.48
2、失业保险费	2,469.34	85,355.11	86,005.14	1,819.31
3、企业年金缴费				
合计	81,487.56	2,530,390.11	2,551,840.88	60,036.79

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,281,406.50	31,490,319.09
企业所得税	10,980,136.82	
个人所得税	184,653.20	577,368.79
城市维护建设税	265,860.88	518,108.95
资源税	2,761,457.67	8,475,766.71
土地使用税	406,244.40	406,244.40
环境保护税	375,186.40	438,462.31
房产税	61,571.24	59,451.04
教育费附加	414,070.32	839,307.77
印花税	398,809.30	212,435.70
其他税费	2,266,143.15	
合计	26,395,539.88	43,017,464.76

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	340,001,162.90	63,318,136.31
合计	340,001,162.90	63,318,136.31

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	232,437,834.55	63,155,286.56
个人往来	64,891.15	162,849.75
限制性股票回购义务	107,498,437.20	
合计	340,001,162.90	63,318,136.31

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,277,144.56	1,314,562.96
合计	1,277,144.56	1,314,562.96

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提合同负债应交税费	12,627,177.68	4,943,859.02
背书的商业汇票不能终止确认		495,162.90
合计	12,627,177.68	5,439,021.92

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	408,272,479.44	290,362,430.55
信用借款		
合计	408,272,479.44	290,362,430.55

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁办公楼	1,072,992.82	1,583,807.75
合计	1,072,992.82	1,583,807.75

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
弃置费用	4,524,758.48	4,632,483.05	预提弃置费用
其他	1,405,335.15	1,405,335.15	预提补偿费
合计	5,930,093.63	6,037,818.20	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明：本公司钼矿产品的采选业务，按照 1991 年颁布的主席令第 49 号《中华人民共和国水土保持法》及 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 4 号-固定资产》的相关规定，对因采矿和建设使土层、植被受到破坏的，按照会计准则的相关规定对此部分的费用应按照资产弃置时发生的相关成本折现到公司对外宣称有此义务的时点确认负债。针对露天矿未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于期末的折现值为 4,632,483.05 元。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	140,130,334.22		1,431,885.06	138,698,449.16	
与收益相关的政府补助	468,589.96		50,936.17	417,653.79	
合计	140,598,924.18		1,482,821.23	139,116,102.95	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
淘汰落后产能专项资金	109,999.71		55,000.02			54,999.69	与资产相关
节能专项资金	95,833.02		25,000.02			70,833.00	与资产相关
环保专项资金	115,000.00		30,000.00			85,000.00	与资产相关
技改和生态工程配套资金	16,586,035.18		986,884.98			15,599,150.20	与资产相关
高熔氧化钼产品焙烧节能改造项目资金	2,350,000.00		300,000.00			2,050,000.00	与资产相关
工业专项发展资金	220,833.13		25,000.02			195,833.11	与资产相关
技术改造环保补助资金	88,333.18		10,000.02			78,333.16	与资产相关
产业扶持资金	107,300,000.00					107,300,000.00	与资产相关
长沙市租赁住房奖补项目	1,264,300.00					1,264,300.00	与资产相关
长沙市先进储能材料发展专项资金项目	12,000,000.00					12,000,000.00	与资产相关
长沙市工业和信息化局贷款贴息	468,589.96			50,936.17		417,653.79	与收益相关
合计	140,598,924.18		1,431,885.06	50,936.17		139,116,102.95	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	508,523,649.00	10,600,000.00				10,600,000.00	519,123,649.00

其他说明：

根据本公司于 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过的《关于〈锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，以及本公司第五届董事会第五次会议，本次股权激励拟授予 40 名激励对象，其中通过限制性股票授予 11 名，其余为股票期权授予。公司通过向 11 名股权激励对象授予 10,600,000 股限制性股票，已于 2022 年 5 月 23 日完成了限制性股票的授予登记工作，公司总股本由 50,852.3649 万股增至 51,912.3649 万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,673,680,349.07	92,432,000.00		1,766,112,349.07
其他资本公积	17,316,633.32	-434,217,868.08		-416,901,234.76
合计	1,690,996,982.39	-341,785,868.08		1,349,211,114.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 年初调整 300,000,000.00 元由主要是同一控制下收购子公司永杉锂业股权形成。

(2) 本期股本溢价增加 92,432,000.00 元主要是 2022 年限制性股票激励计划, 本报告期内完成实缴并授予登记导致增加 92,432,000.00 元。

(3) 本期其他资本公积减少 434,217,868.08 元由六部分构成: ①控股子公司永杉锂业少数股东溢价增资导致其他资本公积增加 37,456,577.76 元; ②以期末取得的信息作为估计可税前扣除金额为基础确认的递延所得税资产 113,828.85 元; ③同一控制下收购子公司永杉锂业股权取得的长期股权投资与按照持股比例计算应享有子公司账面净资产份额之间的差额冲减股本溢价 184,361,536.55 元; ④调减同一控制下收购子公司永杉锂业实收资本 300,000,000.00 元; ⑤调减同一控制下收购子公司期初未分配利润-4,361,536.55 元; ⑥确认股份支付费用 8,211,725.46 元。

56、 库存股

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	4,701,147.00	107,498,437.20		112,199,584.20
合计	4,701,147.00	107,498,437.20		112,199,584.20

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

报告期内实施了限制性股票激励计划, 发行限制性股票数量 1060 万股, 回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和, 预计回购库存股金额为 107,498,437.20 元。

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	62,200,740.96	10,922,727.76	1,744,724.27	71,378,744.45
维简费	1,621,693.99			1,621,693.99
合计	63,822,434.95	10,922,727.76	1,744,724.27	73,000,438.44

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本公司根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企〔2012〕16号)提取和使用安全生产费。

59、 盈余公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,049,118.78			76,049,118.78
合计	76,049,118.78			76,049,118.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-132,756,177.48	-147,095,440.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,309,394.71	-5,042,462.85
调整后期初未分配利润	-136,065,572.19	-152,137,903.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,073,223.11	14,424,793.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-166,138,795.30	-137,713,109.79

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-3,309,394.71 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,119,326,060.44	2,008,727,526.96	1,811,898,436.32	1,709,059,590.63
其他业务	7,396,009.41	7,118,689.47	22,029,860.50	22,617,526.43
合计	2,126,722,069.85	2,015,846,216.43	1,833,928,296.82	1,731,677,117.06

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	924,559.99	98,086.77
教育费附加	1,450,729.62	423,253.42
资源税	11,567,637.71	6,853,066.39
房产税	769,376.12	564,875.86
土地使用税	3,067,415.63	2,987,162.22
车船使用税	13,961.54	13,817.25
印花税	1,427,656.60	386,091.37
环境保护税	766,630.65	397,218.31
水利基金	541.85	16,482.09
合计	19,988,509.71	11,740,053.68

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,133,332.28	1,052,545.25
差旅费	57,416.23	178,195.16
招待费	150,658.74	174,548.46
办公费	28,845.10	19,786.16
其他	596,447.70	635,175.08
合计	1,966,700.05	2,060,250.11

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及无形资产摊销	21,479,037.85	23,526,905.52
职工薪酬	13,627,199.01	11,480,837.84
办公费、差旅费及中介费	4,526,153.66	5,530,158.78
租赁费	907,328.67	783,746.03
股权激励成本	7,705,756.94	301,211.81
招待费	1,399,072.37	807,402.47
董事会费	180,000.00	180,000.00
宣传费	1,099,674.61	4,779.81
其他	2,623,980.99	2,285,618.24
合计	53,548,204.10	44,900,660.50

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,087,575.29	1,941,874.79
折旧及摊销	123,414.89	88,013.54
股权激励成本	1,611,569.16	
其他	1,214,602.72	58,969.17
合计	6,037,162.06	2,088,857.50

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,881,103.29	22,433,922.03
减：利息收入	-4,576,550.57	-1,945,732.90
汇兑损益	-500,408.46	2,952.36
其他	113,886.90	235,525.81
合计	12,918,031.16	20,726,667.30

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	44,822.78	82,800.56
其他政府补助	1,295,505.40	310,000.00
合计	1,340,328.18	392,800.56

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
园区外贸增量奖	52,000.00		与收益相关
经开区项目进度款	200,000.00		与收益相关
项目进场建设、迎拉练、迎观摩 三项费用补助	748,295.00		与收益相关
科技创新专项奖	200,000.00		与收益相关
经开区管委会设计奖励金		10,000.00	与收益相关
建设进度奖		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	95,210.40		与收益相关
合计	1,295,505.40	310,000.00	

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	-99,032.58	
应收账款坏账损失	-1,748,980.00	-13,903,275.42
其他应收款坏账损失	144,778.80	2,841,534.73
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	500,000.00	4,500,000.00
合同资产减值损失		
合计	-1,203,233.78	-6,561,740.69

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	38,279,008.13	8,640,094.75
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失		897,206.01
合计	38,279,008.13	9,537,300.76

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,169,113.30	105,149.41
合计	2,169,113.30	105,149.41

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,431,885.06	1,431,885.06	1,431,885.06
其他	73,386.27	92,832.35	73,386.27
合计	1,505,271.33	1,524,717.41	1,505,271.33

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技改和生态工程配套资金	986,884.98	986,884.98	与资产相关
高熔氧化铝产品焙烧节能改造项目资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
淘汰落后产能专项资金	55,000.02	55,000.02	与资产相关
环保专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
节能专项资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
工业专项发展资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
技术改造环保补助资金	10,000.02	10,000.02	与资产相关
合计	1,431,885.06	1,431,885.06	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	634,683.25	259,395.08	634,683.25
其中：固定资产处置损失	634,683.25	259,395.08	634,683.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	110,000.00	30,000.00	110,000.00
补偿款	550,000.00		550,000.00
滞纳金	46.39		46.39
其他	55,407.00	48,236.00	55,407.00
合计	1,350,136.64	337,631.08	1,350,136.64

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,980,042.47	6,742.35
递延所得税费用	-3,946,358.19	5,193,334.35
合计	7,033,684.28	5,200,076.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-16,993,951.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,248,487.97
子公司适用不同税率的影响	1,962,449.27
调整以前期间所得税的影响	-5,846.58
非应税收入的影响	-7,352.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,294,934.43

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,037,987.22
所得税费用	7,033,684.28

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,533,910.76	2,827,759.45
补贴收入	2,295,505.40	15,725,894.23
其他	8,826,655.43	5,518,392.02
合计	14,656,071.59	24,072,045.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	8,713,301.68	9,858,305.35
销售费用	340,628.95	583,331.86
其他	11,125,334.92	17,677,530.40
合计	20,179,265.55	28,119,167.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到承兑汇票和信用证保证金	87,672,183.81	419,787,937.43
往来借款	1,162,000.00	198,250,000.00
合计	88,834,183.81	618,037,937.43

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	3,487.42	233,896.34
支付承兑汇票和信用证保证金	59,190,364.03	363,070,197.59
往来借款	54,700,000.00	195,046,667.10
租赁负债支付的现金	658,476.07	
收购子公司支付的款项	250,000,000.00	
合计	364,552,327.52	558,350,761.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,027,636.12	14,244,090.20
加：资产减值准备	38,279,008.13	9,537,300.76
信用减值损失	-1,203,233.78	-6,561,740.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,075,738.62	17,516,297.78
使用权资产摊销	662,813.76	0.00

无形资产摊销	19,642,379.81	19,566,246.57
长期待摊费用摊销	2,760,897.66	1,614,360.93
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）	-2,169,113.30	-105,149.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	634,683.25	259,395.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,853,795.40	12,746,989.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,691,282.61	-3,628,652.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-368,904.44	79,410.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,066,413.50	-62,701,583.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	790,047,864.39	146,407,969.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-668,085,261.15	77,786,579.10
其他		301,211.81
经营活动产生的现金流量净额	88,345,336.12	227,062,724.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	417,074,586.35	348,080,369.68
减：现金的期初余额	689,834,147.88	360,297,438.37
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	-272,759,561.53	-12,217,068.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	417,074,586.35	689,834,147.88
其中：库存现金	7,631.72	2,128.12
可随时用于支付的银行存款	417,066,954.63	689,832,019.76
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	417,074,586.35	689,834,147.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,810,870.87	银行承兑汇票及短期借款保证金
应收票据	8,500,000.00	银行承兑汇票质押
存货		
固定资产	81,171,307.72	短期借款抵押
无形资产	27,060,864.29	短期借款抵押
合计	124,543,042.88	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	9,945,974.93
其中：美元	1,481,952.34	6.7114	9,945,974.93
欧元			
港币			
应收账款	-	-	9,922,733.15
其中：美元	1,478,489.31	6.7114	9,922,733.15
欧元			
港币			
预付账款	-	-	124,301,721.75
其中：美元	18,520,982.47	6.7114	124,301,721.75
欧元			
港币			
应付账款	-	-	184,982.96
其中：美元	27,562.50	6.7114	184,982.96
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	补助项目	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
与资产相关的政	淘汰落后产能	54,999.69	递延收益	55,000.02

府补助	专项资金			
与资产相关的政府补助	节能专项资金	70,833.00	递延收益	25,000.02
与资产相关的政府补助	环保专项资金	85,000.00	递延收益	30,000.00
与资产相关的政府补助	技改和生态工程配套资金	15,599,150.20	递延收益	986,884.98
与资产相关的政府补助	高熔氧化铝产品焙烧节能改造项目资金	2,050,000.00	递延收益	300,000.00
与资产相关的政府补助	工业专项发展资金	195,833.11	递延收益	25,000.02
与资产相关的政府补助	技术改造环保补助资金	78,333.16	递延收益	10,000.02
与资产相关的政府补助	产业扶持资金	107,300,000.00	递延收益	
与资产相关的政府补助	长沙市租赁住房奖补项目	1,264,300.00	递延收益	
与资产相关的政府补助	长沙市先进储能材料发展专项资金项目	12,000,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	贷款贴息	1,000,000.00	财务费用	1,000,000.00
与收益相关的政府补助	长沙市工业和信息化局贷款贴息	50,936.17	财务费用	50,936.17
与收益相关的政府补助	稳岗补贴	95,210.40	其他收益	95,210.40
与收益相关的政府补助	园区外贸增量奖	52,000.00	其他收益	52,000.00
与收益相关的政府补助	经开区项目进度款	200,000.00	其他收益	200,000.00
与收益相关的政府补助	项目进场建设、迎拉练、迎观摩三项费用补助	748,295.00	其他收益	748,295.00
与收益相关的政府补助	科技创新专项奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计		141,044,890.73		3,778,326.63

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
永杉锂业	100%	受同一最终控制方控制	2022年1月31日	股权交割日	0	-1,052,141.84	27,470,145.47	9,691,734.35

其他说明：

无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	湖南永杉锂业有限公司
--现金	250,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	230,000,000.00
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	湖南永杉锂业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	969,787,139.35	864,352,935.35
货币资金	174,880,478.80	128,518,943.04
预付账款	3,216,875.21	3,089,675.39
其他应收款	314,474.39	199,960.70
应收款项	93,895,135.56	99,296,669.55
存货	40,228,490.72	32,564,458.68
固定资产	2,156,988.11	1,507,642.76
无形资产	535,789,306.35	480,450,465.01
无形资产	109,590,954.46	109,781,416.64
递延所得税资产	6,070,448.92	6,070,448.92
其他非流动资产	3,643,986.83	2,873,254.66
负债：	674,148,675.9	567,662,330.06
借款	23,000.00	15,023,000.00
应付款项	31,489,000.00	35,882,000.00
应付账款	13,599,506.99	11,523,849.11
应付职工薪酬	2,831,754.91	3,324,193.29
应交税费	164,890.87	39,635.33
其他应付款	178,443,883.18	55,334,331.82
合同负债	31,097,345.13	31,097,345.13
其他流动负债	4,042,654.87	4,042,654.87
长期借款	291,423,749.99	290,362,430.55
递延收益	121,032,889.96	121,032,889.96
净资产	295,638,463.45	296,690,605.29
减：少数股东权益		
取得的净资产	295,638,463.45	296,690,605.29

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林新华龙	安图县	安图县	有色金属加工	100.00		同一控制下企业合并
新华龙大有	锦州市	锦州市	有色金属冶炼	100.00		设立
北京吉翔天佑	北京市	北京市	广播电视节目制作	51.00		设立
西沙德盖	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	钼矿采选	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯吉翔剧坊	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视制作	100.00		非同一控制下企业合并
上海永杉	上海市	上海市	化工产品销售	100.00		设立
海南吉顺	海口市	海口市	网络技术服务、信息技术咨询服务	100.00		设立
永杉锂业	长沙市	长沙市	有色金属加工	80.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京吉翔天佑	49%	-20,884.21		-5,005,899.21
永杉锂业	20%	6,066,471.20		90,164,965.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京吉翔天佑	8,702,532.81	249,141	8,702,781.95	18,918,902.79		18,918,902.79	8,745,153.65	249,141	8,745,402.79	18,918,902.79		18,918,902.79
永杉锂业	492,173,303.72	744,402,491.61	1,236,575,795.33	256,496,537.10	529,254,433.23	785,750,970.33	263,669,707.36	600,683,227.99	864,352,935.35	156,267,009.55	411,395,320.51	567,662,330.06

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京吉翔天佑		-42,620.84	-42,620.84	-45,168.01		-368,782.19	-368,782.19	-472.75
永杉锂业	54,305,723.08	26,358,862.74	26,358,862.74	24,288,120.30	27,470,145.47	9,691,734.35	9,691,734.35	-51,577,501.36

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司各职能部门和业务单位为风险管理第一道防线；审计监察部门为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会主要履行以下职责：审议并向股东大会提交企业全面风险管理年度工作报告；确定企业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大风险管理解决方案；了解和掌握企业面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制；批准重大决策的风险评估报告；批准风险管理组织机构设置及其职责方案；批准风险管理措施，纠正和处理任何组织或个人超越风险管理制度做出的风险性决定的行为。审计监察部门主要履行以下职责：在公司整体运行中，充分发挥内部监督管理作用，推进公司内部控制体系持续改进，降低公司运营风险，切实保障公司的经济利益；引导公司逐步树立制度的权威性，促进企业规范化管理。公司业务管理部门在风险、控制管理方面的主要职责：公司业务管理部门根据业务分工，配合内控项目组识别、分析相关业务流程的风险，确定风险反应方案；根据识别的风险和确定的风险方案，按照公司确定的控制设计方法和描述工具，设计并记录相关控制；组织控制制度的实施，监督控制制度的实施情况，发现、收集、分析控制缺陷，提出控制缺陷改进意见并予以实施，对于重大缺陷和实质性漏洞，向部门分管领导汇报情况外；配合审计监察等部门对控制失效造成重大损失或不良影响的事件进行调查、处理。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	170,936,683.79				170,936,683.79
应付票据	13,975,531.10				13,975,531.10
应付账款	335,125,864.36				335,125,864.36
其他应付款	340,001,162.90				340,001,162.90
一年内到期的非流动负债	1,277,144.56				1,277,144.56
租赁负债		1,022,377.76	85,198.15		1,107,575.91
合计	861,316,386.71	1,022,377.76	85,198.15		862,423,962.62
项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	447,274,588.68				447,274,588.68
应付票据	85,655,880.98				85,655,880.98
应付账款	130,355,503.36				130,355,503.36
其他应付款	63,318,136.31				63,318,136.31
一年内到期的非流动负债	1,314,562.96				1,314,562.96
租赁负债		1,056,137.83	596,387.03		1,652,524.86
合计	727,918,672.29	1,056,137.83	596,387.03		729,571,197.15

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的借款中均为固定利率借款。

2、汇率风险

汇率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。

汇率风险，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。本公司目前的客户或供应商中有使用或美元，短期借款中美元借款，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他	合计	美元	其他	合计

		外币			外币	
货币资金	9,945,974.93		9,945,974.93	216,662,544.23		216,662,544.23
应收账款	9,922,733.15		9,922,733.15	18,928,376.44		18,928,376.44
应付账款	184,982.96		184,982.96	175,730.23		175,730.23
短期借款				29,267,788.96		29,267,788.96
合计	20,053,691.04		20,053,691.04	258,182,299.93		258,182,299.93

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 167.31 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

- 3、其他价格风险
无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收账款融资		85,174,191.75		85,174,191.75
持续以公允价值计量的资产总额		85,174,191.75		85,174,191.75
（六）交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

本公司应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司的其他金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值相差较小，所以本公司的金融工具全部以账面价值计量。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波炬泰投资管理有限公司	宁波市北仑区	投资管理	5,128.2051	33.49	33.49

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是郑永刚

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	同一最终控股方
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	同一最终控股方
宁波杉杉股份有限公司	同一最终控股方
宁波杉杉新材料科技有限公司	同一最终控股方
杉杉集团有限公司	同一最终控股方
宁波永杉锂业有限公司	同一最终控股方
杉杉新材料(衢州)有限公司	同一最终控股方
蜂巢能源科技股份有限公司	持股控股子公司 10%股权

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	采购商品	52,566.37	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	出售商品	13,660,212.38	
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	受托加工	414,579.03	
宁波杉杉股份有限公司	出售车辆	1,500,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波杉杉股份有限公司	永杉锂业	10,000,000.00	2021/12/14	2024/12/14	是
宁波杉杉股份有限公司	永杉锂业	5,000,000.00	2021/8/18	2022/1/3	是
宁波杉杉股份有限公司、 宁波杉杉新材料科技有限公司	永杉锂业	290,000,000.00	2020/9/27	2028/9/27	是
杉杉集团有限公司、吉翔股份	永杉锂业	407,820,000.00	2022/2/28	2029/12/21	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注：杉杉集团有限公司、吉翔股份为控股子公司永杉锂业担保，其中杉杉集团有限公司担保 4.69 亿元，吉翔股份担保 10 亿元，已使用担保额为 4.0782 亿元。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波永杉锂业有限公司	54,700,000.00	2021/11/15	2022/1/25	无息暂借款
宁波永杉锂业有限公司	33,300,000.00	2022/1/4	2022/1/25	无息暂借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
宁波杉杉股份有限公司	1,610.00	2022/1/24	2022/3/3	代垫暂付款
宁波杉杉股份有限公司	5,781.00	2022/1/25	2022/3/3	代垫暂付款
宁波杉杉股份有限公司	4,468.80	2022/2/28	2022/3/3	代垫暂付款
宁波杉杉股份有限公司	1,774.80	2022/2/28	2022/4/2	代垫暂付款
宁波杉杉股份有限公司	217,637.40	2022/2/28	2022/2/28	代垫暂付款
杉杉新材料(衢州)有限公司	5,310.00	2022/1/24	2022/3/3	代垫暂付款
杉杉新材料(衢州)	6,952.97	2022/1/25	2022/3/3	代垫暂付款

有限公司				
上海杉杉新材料有限公司	800.00	2022/1/24	2022/3/9	代垫暂付款
上海杉杉新材料有限公司	1,436.90	2022/1/25	2022/3/9	代垫暂付款

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波永杉锂业有限公司	股权转让	480,000,000.00	

注：股权转让款为 4.8 亿元，已支付 2.5 亿元，余 2.3 亿元在其他应付款核算。吉翔股份应当在永杉锂业取得《安全生产许可证》后三十个工作日内或 2022 年 9 月 30 日之前（以上两者以较早者为准），将第二期股权转让价款 10,000 万元支付至转让方指定的银行账户。吉翔股份应当在不晚于交割日起的一年内，将其余股权转让价款 13,000 万元支付至转让方指定的银行账户。

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	145.30	148.70

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	15,430,730.69			
	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	468,474.30			
其他应收款					
	宁波杉杉股份有限公司			7,131.00	
	杉杉新材料(衢州)有限公司			69,473.10	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	59,400.00	
其他应付款			
	宁波永杉锂业有限公司	230,000,000.00	54,700,000.00
合同负债			
	蜂巢能源科技股份有限公司	31,097,345.13	

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

限制性股票情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	10,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 9.72 元/股，合同剩余期限为 35 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股票期权情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	5,900,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 19.44 元/股，授予数量为 590 万份
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

根据本公司于 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过的《关于〈锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，以及本公司第五届董事会第五次会议、第五届董事会第八次会议审议，本次股权激励拟授予激励对象为 38 名，其中限制性股票授予对象未发生变动。公司通过向杨峰、李立、卢妙丽、王伟超、戴晓宇、邵勋、吴浩、曾冬吉、袁中强、吴道平、徐贤会 11 名股权激励对象授予 10,600,000 股限制性股票；向其他授予激励对象授予股票期权 590 万份，预留 350 万份股票期权。授予日为 2022 年 5 月 23 日，限制性股票于 2022 年 5 月 31 日完成了授予登记工作，股票期权于 2022 年 6 月 2 日完成了授予登记工作。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

限制性股票

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当日股价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解锁人数变动，修正预计可解锁的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,112,975.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,112,975.00

股票期权

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并以授予日 2022 年 5 月 23 日收盘价为基准价对本次首次授予的 590 万份股票期权进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解锁人数变动，修正预计可解锁的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,653,821.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,653,821.86

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无重要承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

抵押担保事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的抵押担保情况详见本注释“七、32. 短期借款、七、45. 长期借款、七、81. 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司非公开发行 A 股股票，已经公司第五届董事会第九次会议审议通过，尚需提交上市公司股东大会审议通过，并经中国证监会的核准后方可实施。非公开发行 A 股股票的发行对象为不超过 35 名（含 35 名）特定投资者，本次非公开发行 A 股股票的认购对象尚未确定，最终发行对象将在本次非公开发行获得中国证监会核准后，按照《实施细则》的规定由董事会或其授权人士根据发行询价结果，在股东大会授权范围内与本次非公开发行的保荐机构（主承销商）协商确定。本次非公开发行的所有发行对象均将以现金方式认购本次非公开发行的 A 股股票。本次非公开发行 A 股股票拟募集资金总额不超过 186,670.00 万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售商品类别进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	钼产品	锂产品	影视产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,068,470,037.39	54,305,723.08	-3,449,700.03		2,119,326,060.44
主营业务成本	1,995,850,794.27	8,811,312.08	4,065,420.61		2,008,727,526.96

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 控股股东股权质押

截至 2022 年 6 月 30 日，宁波炬泰共持有公司 173,840,117 股，占公司总股本的 33.49%。累计质押的股份数为 134,686,054 股，占公司总股本的 25.94%，占其持有股份数的 77.48%。

(2) 子公司转让事宜

2018年9月20日，公司与宁波炬泰签订了《关于锦州吉翔铝业股份有限公司出售乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司100%股权之意向书》，转让价款将以2018年8月31日为评估基准日对西沙德盖铝业资产进行评估并出具《评估报告》，以《评估报告》确认的评估价值为依据，由双方协商确定。公司于2018年9月20日召开第三届董事会第五十二次会议审议通过，2018年9月21日公告。截至目前，该事项无任何进展。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	19,798,676.93
合计	19,798,676.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00		17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00	
其中：										
单项计提	17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00		17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00	
按组合计提坏账准备	2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00		2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00	
其中：										
账龄组合	2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00		2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00	
合计	19,798,676.93	/	19,798,676.93	/		19,798,676.93	/	19,798,676.93	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业集团有限公司	5,955,625.68	5,955,625.68	100.00	预计无法收回
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	6,091,368.43	100.00	预计无法收回
合计	17,261,569.03	17,261,569.03	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,537,107.90	2,537,107.90	100.00
合计	2,537,107.90	2,537,107.90	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,261,569.03					17,261,569.03
按组合计提坏账准备	2,537,107.90					2,537,107.90
合计	19,798,676.93					19,798,676.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	30.77	6,091,368.43
吉林省兴达铝业公司	5,955,625.68	30.08	5,955,625.68
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	26.34	5,214,574.92
辽宁富美油田服务有限公司	2,405,360.90	12.15	2,405,360.90
山东山一重工机械有限公司	131,747.00	0.66	131,747.00
合计	19,798,676.93	100.00	19,798,676.93

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	479,239,468.89	264,696,254.29
合计	479,239,468.89	264,696,254.29

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	225,412,840.64
6 个月至 1 年	253,758,848.63
1 年以内小计	479,171,689.27
1 至 2 年	
2 至 3 年	114,599.25
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	52,400.00
5 年以上	15,852,993.71
合计	495,191,682.23

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	476,931,090.31	263,933,090.31
保证金	160,599.25	160,599.25
应收代垫、暂付款	17,485,327.05	15,806,993.71
其他	614,665.62	328,731.44
合计	495,191,682.23	280,229,414.71

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	15,533,160.42			15,533,160.42
2022年1月1日余额在本期	15,533,160.42			15,533,160.42
--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	419,052.92			419,052.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	15,952,213.34			15,952,213.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,533,160.42	419,052.92				15,952,213.34
合计	15,533,160.42	419,052.92				15,952,213.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

湖南永杉锂业有限公司	子公司往来款	175,000,000.00	6个月以内	35.34	
辽宁新华龙大有铝业	子公司往来款	185,736,623.97	6个月-1年	37.51	
霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司	子公司往来款	74,022,224.66	6个月以内： 6,000,000.00；6个月-1年： 68,022,224.66	14.95	
上海永杉创锂科技有限公司	子公司往来款	42,000,000.00	6个月以内	8.48	
辽宁连山铝业（集团）上兰采矿有限公司	应收代垫、暂付款	12,267,099.45	5年以上	2.48	12,267,099.45
合计	/	489,025,948.08	/	98.76	12,267,099.45

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,922,909,815.58		1,922,909,815.58	1,582,114,490.17		1,582,114,490.17
对联营、合营企业投资						
合计	1,922,909,815.58		1,922,909,815.58	1,582,114,490.17		1,582,114,490.17

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林新华龙	21,564,490.17			21,564,490.17		
西沙德盖	918,000,000.00			918,000,000.00		
霍尔果斯吉翔剧坊	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京吉翔天佑	2,550,000.00			2,550,000.00		
新华龙大有	500,000,000.00			500,000,000.00		
吉铝实业	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南吉顺	30,000,000.00			30,000,000.00		
永杉锂业		340,795,325.41		340,795,325.41		
合计	1,582,114,490.17	340,795,325.41		1,922,909,815.58		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-2,308,102.55

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-2,308,102.55

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,169,113.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,778,326.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,041,813.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,052,141.84	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,231,927.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,058,531.36	
少数股东权益影响额（税后）	240,351.51	
合计	3,406,301.06	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.71	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.90	-0.07	-0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：杨峰

董事会批准报送日期：2022年8月5日

修订信息

适用 不适用