

河南明泰铝业股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]003608 号

大华
联

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022256002637
报告名称:	河南明泰铝业股份有限公司审计报告
报告文号:	大华审字[2022]003608号
被审(验)单位名称:	河南明泰铝业股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月17日
报备日期:	2022年03月17日
签字注册会计师:	黄志刚(110001640072), 陈峰源(110101480927)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

河南明泰铝业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-111

审 计 报 告

大华审字[2022]003608号

河南明泰铝业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南明泰铝业股份有限公司（以下简称明泰铝业）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明泰铝业 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的坏账准备；

2. 收入的确认。

(一) 应收账款的坏账准备

1. 事项描述

明泰铝业应收账款账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/(十一)，附注六/注释 4。截止 2021 年 12 月 31 日，明泰铝业应收账款账面原值为 119,212.74 万元，已计提坏账准备 4,576.92 万元，应收账款净值 114,635.82 万元，占合并资产总额的 6.06%。

管理层定期对单项金额重大的应收账款进行单独的信用风险评估和监控。该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款坏账准备的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的坏账准备对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款的坏账准备认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括

客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值事件的识别及对坏账准备金额的估计等；

（2）我们复核管理层在评估应收账款的坏账准备方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对明泰铝业经营环境及行业基准的认知等；

（3）我们将以前年度坏账准备的计提情况与本期实际发生的坏账损失、坏账准备转回进行对比，评估管理层对应收账款可收回性判断的可靠性和准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

（4）我们从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款进行了抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备计提金额的合理性；

（5）我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（6）我们抽样检查了期后回款情况；

（7）我们评估了管理层于2021年12月31日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的坏账准备的相关判断及估计是合理的。

（二）收入的确认

1. 事项描述

2021 年度明泰铝业收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四/（三十二）、附注六/注释 40。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试相应关键内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价明泰铝业的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，并与销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合明泰铝业的会计政策，执行分析性程序，评估销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）对重大客户实施函证程序；

（5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对外销收入，取得出口报关单与账面外销收入记录核对；对内销收入，核对出库单、发票或结算单、客户签收单据或客户系统确认的结算信息等证据。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

明泰铝业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，明泰铝业管理层负责评估明泰铝业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算明泰铝业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明泰铝业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对明泰铝业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致明泰铝业不能持续经营。

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

6. 就明泰铝业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声

明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



黄志刚

中国注册会计师：



陈峰源

二〇二二年三月十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	2,908,817,738.13	2,072,739,147.33	2,072,739,147.33
交易性金融资产	注释2	2,143,532,677.94	1,532,687,644.93	1,532,687,644.93
衍生金融资产				
应收票据	注释3	1,633,011,249.23	7,040,832.63	7,040,832.63
应收账款	注释4	1,146,358,241.36	796,772,667.42	796,772,667.42
应收款项融资	注释5	223,679,821.03	910,045,694.15	910,045,694.15
预付款项	注释6	661,858,069.50	430,308,120.60	430,308,120.60
其他应收款	注释7	14,971,151.30	28,549,003.80	28,549,003.80
存货	注释8	3,724,162,296.42	2,362,015,459.94	2,362,015,459.94
合同资产				
持有待售资产	注释9	52,095,620.05	52,095,620.05	52,095,620.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释10	263,000,527.58	147,062,182.04	147,062,182.04
流动资产合计		12,771,487,392.54	8,339,316,372.89	8,339,316,372.89
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	注释11	418,510,990.99	105,000,000.00	105,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释12	3,686,359,472.61	2,945,375,869.86	2,945,375,869.86
在建工程	注释13	1,084,591,977.36	454,406,862.15	454,406,862.15
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释14	4,634,611.91	677,690.72	
无形资产	注释15	442,033,592.52	363,323,906.74	363,323,906.74
开发支出				
商誉	注释16	6,562,841.69	6,562,841.69	6,562,841.69
长期待摊费用	注释17	183,019.55	634,535.63	634,535.63
递延所得税资产	注释18	102,259,830.93	84,274,316.67	84,274,316.67
其他非流动资产	注释19	412,238,160.67	474,574,093.01	474,574,093.01
非流动资产合计		6,157,374,498.23	4,434,830,116.47	4,434,152,425.75
资产总计		18,928,861,890.77	12,774,146,489.36	12,773,468,798.64

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释20	376,099,324.76		
交易性金融负债	注释21		1,731,125.00	1,731,125.00
衍生金融负债				
应付票据	注释22	2,750,613,701.70	1,109,500,000.00	1,109,500,000.00
应付账款	注释23	932,774,483.11	531,645,878.21	531,645,878.21
预收款项				
合同负债	注释24	344,035,571.29	140,545,351.54	140,545,351.54
应付职工薪酬	注释25	99,844,151.10	87,690,261.71	87,690,261.71
应交税费	注释26	201,816,159.26	197,841,171.44	197,841,171.44
其他应付款	注释27	203,134,204.50	260,685,722.04	260,685,722.04
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释28	1,248,112.39	238,938.05	
其他流动负债	注释29	1,564,708,162.83	18,270,895.71	18,270,895.71
流动负债合计		6,474,273,870.94	2,348,149,343.70	2,347,910,405.65
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	注释30	1,049,847,098.58	1,216,394,196.02	1,216,394,196.02
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释31	2,971,961.90	438,752.67	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释32	232,568,588.48	109,922,638.47	109,922,638.47
递延所得税负债	注释18	100,808,509.55	81,754,055.55	81,754,055.55
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,386,196,158.51	1,408,509,642.71	1,408,070,890.04
负债合计		7,860,470,029.45	3,756,658,986.41	3,755,981,295.69
股东权益：				
股本	注释33	682,436,220.00	661,356,643.00	661,356,643.00
其他权益工具	注释34	170,182,931.70	207,065,594.50	207,065,594.50
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释35	4,345,865,226.21	4,106,685,928.29	4,106,685,928.29
减：库存股	注释36		102,517,605.00	102,517,605.00
其他综合收益	注释37	-23,059,783.65	2,163,421.27	2,163,421.27
专项储备				
盈余公积	注释38	313,603,773.66	232,867,036.51	232,867,036.51
未分配利润	注释39	5,185,030,724.19	3,550,203,095.87	3,550,203,095.87
归属于母公司股东权益合计		10,674,059,092.11	8,657,824,114.44	8,657,824,114.44
少数股东权益		394,332,769.21	359,663,388.51	359,663,388.51
股东权益合计		11,068,391,861.32	9,017,487,502.95	9,017,487,502.95
负债和股东权益总计		18,928,861,890.77	12,774,146,489.36	12,773,468,798.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释40	24,612,616,450.90	16,333,422,818.97
减：营业成本	注释40	21,468,604,437.80	14,411,971,421.79
税金及附加	注释41	110,516,986.92	77,846,211.29
销售费用	注释42	74,119,013.87	63,641,607.76
管理费用	注释43	235,745,977.38	184,343,379.12
研发费用	注释44	953,482,678.78	517,610,262.47
财务费用	注释45	81,244,714.33	151,541,390.19
其中：利息费用		60,404,635.37	89,616,029.39
利息收入		73,199,425.51	5,718,502.32
加：其他收益	注释46	413,257,730.22	351,183,570.49
投资收益	注释47	51,183,406.91	80,997,087.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释48	-5,606,446.11	10,656,519.93
信用减值损失	注释49	43,755,926.11	-13,555,966.35
资产减值损失	注释50	-13,117,533.13	-46,550,507.87
资产处置收益	注释51	-5,652,842.17	-4,994,813.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,172,722,883.65	1,304,204,436.49
加：营业外收入	注释52	1,502,260.80	815,031.63
减：营业外支出	注释53	32,384,120.31	3,543,073.45
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		2,141,841,024.14	1,301,476,394.67
减：所得税费用	注释54	251,403,668.97	209,777,237.01
四、净利润（净亏以“-”号填列）		1,890,437,355.17	1,091,699,157.66
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		1,890,437,355.17	1,091,699,157.66
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,852,007,494.47	1,070,049,990.54
少数股东损益		38,429,860.70	21,649,167.12
五、其他综合收益的税后净额		-25,223,204.92	2,113,623.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,223,204.92	2,113,623.51
（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		-25,223,204.92	2,113,623.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额		-25,223,204.92	2,113,623.51
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,865,214,150.25	1,093,812,781.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,826,784,289.55	1,072,163,614.05
归属于少数股东的综合收益总额		38,429,860.70	21,649,167.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.77	1.82
（二）稀释每股收益		2.65	1.43

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		22,313,848,551.15	13,513,168,379.43
收到的税费返还		772,213,090.71	461,748,629.40
收到其他与经营活动有关的现金	注释55. 1	486,101,842.49	256,532,720.81
经营活动现金流入小计		23,572,163,484.35	14,231,449,729.64
购买商品、接受劳务支付的现金		18,894,046,724.10	11,677,571,664.20
支付给职工以及为职工支付的现金		500,249,337.37	416,014,017.51
支付的各项税费		976,083,308.01	687,108,103.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释55. 2	1,135,058,792.40	575,467,513.15
经营活动现金流出小计		21,505,438,161.88	13,356,161,298.83
经营活动产生的现金流量净额		2,066,725,322.47	875,288,430.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,083,194,567.16	12,327,897,453.43
取得投资收益收到的现金		64,039,890.88	119,852.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,425,838.59	1,795,085.47
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	注释55. 3	12,326,516.07	34,415,968.00
投资活动现金流入小计		6,169,986,812.70	12,364,228,358.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,698,291.51	356,609,927.95
投资支付的现金		6,810,920,700.12	11,384,550,217.60
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	注释55. 4	581,410,188.00	27,566,233.69
投资活动现金流出小计		7,802,029,179.63	11,768,726,379.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,632,042,366.93	595,501,979.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			126,478,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			126,478,300.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释55. 5	11,440,070.65	141,565,431.39
筹资活动现金流入小计		11,440,070.65	268,043,731.39
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,106,823.00	71,577,847.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,760,480.00	3,013,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释55. 6	10,656,400.00	11,440,070.65
筹资活动现金流出小计		158,763,223.00	383,017,918.02
筹资活动产生的现金流量净额		-147,323,152.35	-114,974,186.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,208,724.86	-11,030,064.58
五、现金及现金等价物净增加额		277,151,078.33	1,344,786,159.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,031,560,002.98	686,773,843.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,308,711,081.31	2,031,560,002.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

馬義

主管会计工作负责人：

孙军

会计机构负责人：

明泰

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,106,685,928.29	102,517,605.00	2,163,421.27		232,867,036.51	3,550,203,095.87	359,663,388.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,106,685,928.29	102,517,605.00	2,163,421.27		232,867,036.51	3,550,203,095.87	359,663,388.51
三、本年增减变动金额	21,079,577.00	-36,882,662.80	239,179,297.92	-102,517,605.00	-25,223,204.92		80,736,737.15	1,634,827,628.32	34,669,380.70
(一) 综合收益总额					-25,223,204.92			1,852,007,494.47	38,429,860.70
(二) 股东投入和减少资本	21,079,577.00	-36,882,662.80	239,179,297.92	-102,517,605.00					-1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-146,100.00		-600,471.00						-1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	21,225,677.00	-36,882,662.80	235,015,601.91						219,358,616.11
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,764,167.01	-102,517,605.00					107,281,772.01
4. 其他									
(三) 利润分配							80,736,737.15	-217,179,866.15	-2,760,480.00
1. 提取盈余公积							80,736,737.15	-80,736,737.15	
2. 对股东的分配								-136,443,129.00	-2,760,480.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	682,436,220.00	170,182,931.70	4,345,865,226.21		-23,059,783.65		313,603,773.66	5,185,030,724.19	394,332,769.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张生

主管会计工作负责人：

孙军

会计机构负责人：

明李

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	616,295,313.00	283,147,299.05	3,581,594,875.61	213,367,410.00	49,797.76		201,146,565.08	2,573,503,698.96	223,707,836.50	7,266,077,975.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	616,295,313.00	283,147,299.05	3,581,594,875.61	213,367,410.00	49,797.76		201,146,565.08	2,573,503,698.96	223,707,836.50	7,266,077,975.96
三、本年增减变动金额	45,061,330.00	-76,081,704.55	525,091,052.68	-110,849,805.00	2,113,623.51		31,720,471.43	976,699,396.91	135,955,552.01	1,751,409,526.99
（一）综合收益总额					2,113,623.51			1,070,049,990.54	21,649,167.12	1,093,812,781.17
（二）股东投入和减少资本	45,061,330.00	-76,081,704.55	525,091,052.68	-110,849,805.00					117,319,584.89	722,240,068.02
1. 股东投入的普通股									126,478,300.00	126,478,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	45,061,330.00	-76,081,704.55	490,240,040.26							459,219,665.71
3. 股份支付计入股东权益的金额			25,692,297.31	-110,849,805.00						136,542,102.31
4. 其他			9,158,715.11						-9,158,715.11	
（三）利润分配							31,720,471.43	-93,350,593.63	-3,013,200.00	-64,643,322.20
1. 提取盈余公积							31,720,471.43	-31,720,471.43		
2. 对股东的分配								-61,630,122.20	-3,013,200.00	-64,643,322.20
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年期末余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,106,685,928.29	102,517,605.00	2,163,421.27		232,867,036.51	3,550,203,095.87	359,663,388.51	9,017,487,502.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

姜建

主管会计工作负责人：

孙军

会计机构负责人：

明继

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		939,956,579.92	1,149,877,714.07	1,149,877,714.07
交易性金融资产		1,103,818,016.82	1,442,380,931.51	1,442,380,931.51
衍生金融资产				
应收票据		1,004,148,199.81		
应收账款	注释1	2,512,950,807.02	729,679,967.69	729,679,967.69
应收款项融资		56,272,735.31	330,829,923.42	330,829,923.42
预付款项		1,253,211,054.89	851,529,534.11	851,529,534.11
其他应收款	注释2	437,087,192.92	226,228,532.84	226,228,532.84
存货		1,564,881,859.33	1,443,727,007.97	1,443,727,007.97
合同资产				
持有待售资产		44,653,388.62	44,653,388.62	44,653,388.62
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		56,043,300.31	59,957,443.95	59,957,443.95
流动资产合计		8,973,023,134.95	6,278,864,444.18	6,278,864,444.18
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	注释3	2,422,503,351.72	2,133,739,484.69	2,133,739,484.69
其他权益工具投资		413,510,990.99	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		722,165,074.90	734,376,190.56	734,376,190.56
在建工程		35,632,130.86	52,231,592.64	52,231,592.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,133,138.06		
无形资产		15,313,522.90	16,219,330.43	16,219,330.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		33,967,460.35	48,792,544.44	48,792,544.44
其他非流动资产		20,043,071.86	34,146,947.59	34,146,947.59
非流动资产合计		3,667,268,741.64	3,119,506,090.35	3,119,506,090.35
资产总计		12,640,291,876.59	9,398,370,534.53	9,398,370,534.53

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		8,750,861.23		
交易性金融负债			1,152,450.00	1,152,450.00
衍生金融负债				
应付票据		2,319,250,000.00	951,000,000.00	951,000,000.00
应付账款		307,933,953.57	209,185,303.36	209,185,303.36
预收款项				
合同负债		111,290,098.20	49,830,559.27	49,830,559.27
应付职工薪酬		45,855,012.90	44,507,021.74	44,507,021.74
应交税费		92,683,171.60	58,538,416.45	58,538,416.45
其他应付款		145,988,842.19	251,580,817.88	251,580,817.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,009,174.34		
其他流动负债		959,423,223.32	6,477,972.71	6,477,972.71
流动负债合计		3,992,184,337.35	1,572,272,541.41	1,572,272,541.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		1,049,847,098.58	1,216,394,196.02	1,216,394,196.02
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,748,920.11		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		25,809,333.33	29,643,333.33	29,643,333.33
递延所得税负债		22,757,541.27	29,933,877.46	29,933,877.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,101,162,893.29	1,275,971,406.81	1,275,971,406.81
负债合计		5,093,347,230.64	2,848,243,948.22	2,848,243,948.22
股东权益：				
股本		682,436,220.00	661,356,643.00	661,356,643.00
其他权益工具		170,182,931.70	207,065,594.50	207,065,594.50
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,306,818,737.73	4,067,639,439.81	4,067,639,439.81
减：库存股			102,517,605.00	102,517,605.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		313,603,773.66	232,867,036.51	232,867,036.51
未分配利润		2,073,902,982.86	1,483,715,477.49	1,483,715,477.49
股东权益合计		7,546,944,645.95	6,550,126,586.31	6,550,126,586.31
负债和股东权益总计		12,640,291,876.59	9,398,370,534.53	9,398,370,534.53

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人

馬義

主管会计工作负责人

郭明

会计机构负责人

李继

母公司利润表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	30,063,405,613.40	16,845,902,875.49
减：营业成本	注释4	28,757,368,438.18	16,157,814,441.18
税金及附加		17,417,667.28	17,877,085.92
销售费用		17,877,477.26	18,860,892.88
管理费用		107,120,486.30	83,487,771.83
研发费用		212,920,024.48	170,783,627.82
财务费用		55,293,432.66	115,527,965.71
其中：利息费用		59,751,283.20	89,616,029.39
利息收入		37,292,039.81	1,931,178.27
加：其他收益		14,181,637.10	61,064,888.00
投资收益	注释5	54,850,369.72	77,461,074.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		-7,411,242.22	11,228,481.51
信用减值损失		46,514,932.22	-12,331,533.06
资产减值损失		-660,252.24	-17,805,588.35
资产处置收益		-4,832,103.46	-4,674,151.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		998,051,428.36	396,494,260.47
加：营业外收入		934,413.42	94,995.34
减：营业外支出		13,451,048.72	2,687,426.22
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		985,534,793.06	393,901,829.59
减：所得税费用		178,167,421.54	76,697,115.25
四、净利润（净亏以“-”号填列）		807,367,371.52	317,204,714.34
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		807,367,371.52	317,204,714.34
终止经营净利润（净亏以“-”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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		807,367,371.52	317,204,714.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十七	本期金额	上期金额
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		26,641,575,990.42	12,292,290,694.03
收到的税费返还		178,174,339.27	71,825,665.31
收到其他与经营活动有关的现金		47,677,186.32	117,097,061.61
经营活动现金流入小计		26,867,427,516.01	12,481,213,420.95
购买商品、接受劳务支付的现金		25,861,407,471.53	11,409,911,851.76
支付给职工以及为职工支付的现金		196,677,963.20	216,835,934.96
支付的各项税费		153,881,542.67	101,405,592.85
支付其他与经营活动有关的现金		475,772,273.16	414,009,046.90
经营活动现金流出小计		26,687,739,250.56	12,142,162,426.47
经营活动产生的现金流量净额		179,688,265.45	339,050,994.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,373,000,000.00	6,553,324,491.74
取得投资收益收到的现金		66,990,057.72	12,486,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,741,084.89	1,597,035.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		219,993,021.27	
收到其他与投资活动有关的现金			25,001,000.00
投资活动现金流入小计		3,668,724,163.88	6,592,409,327.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,280,588.53	44,654,131.61
投资支付的现金		3,863,206,699.99	5,984,871,669.77
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		9,846,692.00	5,000,896.00
投资活动现金流出小计		3,904,333,980.52	6,034,526,697.38
投资活动产生的现金流量净额		-235,609,816.64	557,882,629.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,440,070.65	161,571,763.00
筹资活动现金流入小计		11,440,070.65	161,571,763.00
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,346,343.00	68,564,647.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	11,440,070.65
筹资活动现金流出小计		146,446,343.00	380,004,718.02
筹资活动产生的现金流量净额		-135,006,272.35	-218,432,955.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,333,513.65	-2,971,443.27
五、现金及现金等价物净增加额		-196,261,337.19	675,529,226.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,133,436,747.42	457,907,521.39
六、期末现金及现金等价物余额		937,175,410.23	1,133,436,747.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

马义

主管会计工作负责人：

孙军

会计机构负责人：

李明

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,067,639,439.81	102,517,605.00			232,867,036.51	1,483,715,477.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,067,639,439.81	102,517,605.00			232,867,036.51	1,483,715,477.49
三、本年增减变动金额	21,079,577.00	-36,882,662.80	239,179,297.92	-102,517,605.00			80,736,737.15	590,187,505.37
(一) 综合收益总额								807,367,371.52
(二) 股东投入和减少资本	21,079,577.00	-36,882,662.80	239,179,297.92	-102,517,605.00				325,893,817.12
1. 股东投入的普通股	-146,100.00		-600,471.00					-746,571.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	21,225,677.00	-36,882,662.80	235,015,601.91					219,358,616.11
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,764,167.01	-102,517,605.00				107,281,772.01
4. 其他								
(三) 利润分配							80,736,737.15	-217,179,866.15
1. 提取盈余公积							80,736,737.15	-80,736,737.15
2. 对股东的分配								-136,443,129.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本期末余额	682,436,220.00	170,182,931.70	4,306,818,737.73				313,603,773.66	2,073,902,982.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	616,295,313.00	283,147,299.05	3,551,707,102.24	213,367,410.00			201,146,565.08	1,259,861,356.78	5,698,790,226.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	616,295,313.00	283,147,299.05	3,551,707,102.24	213,367,410.00			201,146,565.08	1,259,861,356.78	5,698,790,226.15
三、本年增减变动金额	45,061,330.00	-76,081,704.55	515,932,337.57	-110,849,805.00			31,720,471.43	223,854,120.71	851,336,360.16
(一) 综合收益总额								317,204,714.34	317,204,714.34
(二) 股东投入和减少资本	45,061,330.00	-76,081,704.55	515,932,337.57	-110,849,805.00					595,761,768.02
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	45,061,330.00	-76,081,704.55	490,240,040.26						459,219,665.71
3. 股份支付计入股东权益的金额			25,692,297.31	-110,849,805.00					136,542,102.31
4. 其他									
(三) 利润分配							31,720,471.43	-93,350,593.63	-61,630,122.20
1. 提取盈余公积							31,720,471.43	-31,720,471.43	
2. 对股东的分配								-61,630,122.20	-61,630,122.20
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,067,639,439.81	102,517,605.00			232,867,036.51	1,483,715,477.49	6,550,126,586.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南明泰铝业股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南明泰铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系河南明泰铝箔有限公司，成立于 1997 年 4 月，由马廷义、马廷耀、化新民三位自然人出资成立的，注册资金 750 万元。公司设立出资业经巩义市审计师事务所验证，并出具验审字第 35 号企业注册资金审验证明书。

1997 年 5 月公司更名为河南明泰铝业有限公司。

2002 年 7 月，经公司股东会决议通过，公司注册资本增资至 31,500 万元，本次增资业经巩义真诚会计师事务所有限公司验证，并出具巩注会验字（2002）第 133 号验资报告。

2007 年 6 月，经公司股东大会决议通过，公司整体变更设立股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 31,500 万元，由股东马廷义等 48 名自然人以其拥有的河南明泰铝业有限公司 2007 年 3 月 31 日的全部净资产出资（全部净资产金额为人民币 516,675,499.89 元，其中：股本 315,000,000.00 元，余额 201,675,499.89 元计入资本公积）。本次出资业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具天健华证中洲验（2007）GF 字第 060001 号验资报告。

2009 年 12 月，经公司股东大会同意通过，公司注册资本增至 34,100 万元，本次增资业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具天健光华验（2009）综字第 060008 号验资报告。

2011 年 9 月，公司向社会公众公开发行 6000 万股人民币普通股（A 股），新增注册资本业经天健正信会计师事务所天健正信审验，并出具验（2011）综字第 220012 号验资报告验证。公司的企业法人营业执照注册号：410100000036734，并于 2011 年 9 月 19 日在上海证券交易所上市。

2014 年 12 月，根据公司第三届董事会第十六次会议审议并通过的《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 16,756,000.00 元，杜有东、郝明霞等 184 名限制性股票激励对象出资认购本次授予的限制性股票。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2014】3207 验资报告。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会及 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证

券监督管理委员会证监许可[2015]2340 号《关于核准河南明泰铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 6,500 万股。本公司于 2015 年 11 月 13 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 11.33 元/股。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2015]001124 号验资报告。

2016 年 10 月，根据公司第四届董事会第八次会议审议并通过的《关于向 2016 年限制性股票股权激励对象授予限制性股票的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 28,040,000.00 元，贺志刚、王军伟等 581 名限制性股票激励对象出资认购本次授予的限制性股票。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2016】4869 号验资报告。

2017 年 2 月，根据公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于确定<公司 2016 年限制性股票股权激励计划预留限制性股票授予方案>的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 2,500,000.00 元，化新民、杜有东、刘杰、雷鹏、孙军训和王利姣等 6 名预留股票股权激励对象出资认购本次授予的限制性股票，本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2017】1012 号验资报告。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会及 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]995 号《关于核准河南明泰铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 10,500 万股。本公司于 2017 年 12 月 4 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）76,688,335 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 14.06 元/股。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字【2017】000889 号验资报告。

2017 年 12 月，根据公司第四届董事会第二十三次会议决议通过的《关于回购注销部分 2014 年股权激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》及《关于回购注销部分 2016 年股权激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 107,920.00 元，减少方式为回购限制性股票 107,920.00 股。本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2018】6101 号验资报告。

2019 年 7 月，根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象首次授予限制性股票的议案》及《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象授予部分预留权益的议案》以及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 40,101,000.00 元，增加方式为向股权激励对象授予限制性股票，变更后的注册资本为人民币 629,977,415.00 元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]6644 号验资报告。

2019 年 8 月，根据公司 2018 年第三次临时股东大会及 2018 年第四届董事会第三十二次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 15,255,000.00 元，减少方式为回购限制性股票 15,255,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 614,722,415.00 元。本次减资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]7131 号验资报告。

2019 年 10 月，根据公司第五届董事会第四次会议审议通过的《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象授予剩余预留权益的议案》以及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,560,000.00 元，增加方式为向杜有东先生、雷鹏先生、王利姣女士、孙军训先生授予剩余预留限制性股票，变更后的注册资本为人民币 616,282,415.00 元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]7491 号验资报告。

2019 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】223 号文核准，公司公开发行了 1,839.11 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 183,911.00 万元。经上海证券交易所自律监管决定书【2019】69 号文同意，公司 183,911.00 万元可转换公司债券于 2019 年 5 月 7 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“明泰转债”，债券代码“113025”。根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票。截止 2021 年 12 月 31 日，累计共有 742,506,000.00 元明泰转债已转换成公司股票，累计转股数为 66,299,905 股。

2021 年 7 月，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司回购注销 2019 年限制性股票股权激励计划部分激励对象已获授但未解除限售股票的议案》，依据《公司 2019 年限制性股票股权激励计划》的有关规定，对部分激励对象因个人原因已离职以及因个人绩效考核结果不符合全部解锁的条件，回购注销其已获授但尚未解除限售的部分限制性股票，截止 2021 年 12 月 31 日，累计回购注销 2019 年限制性股票股权激励计划部分激励对象已获授但未解除限售股票 146,100 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 682,436,220 股，注册资本为 616,282,415 元，注册地址：巩义市回郭镇开发区，总部地址：巩义市回郭镇开发区，母公司法定代表人：马廷义。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属冶炼和压延加工行业，主要产品为铝板带、铝箔、铝合金轨道车体、电、汽等。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
郑州明泰实业有限公司	控股子公司	二级	80.56	80.56
河南特邦特国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州明泰交通新材料有限公司	控股子公司	二级	87.92	87.92
河南巩电热力股份有限公司	控股子公司	二级	90.40	90.40
昆山明泰铝业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南明泰科技发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
泰鸿铝业（东莞）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
光阳铝业股份公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南明晟新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南泰鸿新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南义瑞新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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:

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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，采用交易发生日其他方法确定的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的

会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，	参考历史信用损失经验不计提

免票据组合	信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失
商业承兑汇票	按类似信用风险特征（账龄）划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款确定为单项金额重大。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	应收合并范围内各公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	除上述组合外的应收账款，按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险组合	应收合并范围内各公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	除上述组合外的其他应收款，按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品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

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对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（九）6.金融工具减值。

(十六)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十八)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
机器设备	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(二十一)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	5 年	预计经济利益影响期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

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

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋修理工程	3	房屋修理工程
监控维修工程	3	监控维修工程
旧路改造工程	3	旧路改造工程

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1. 铝板带、铝箔销售。
2. 铝合金轨道车体销售。
3. 电、汽销售。

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司铝制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释 32.递延收益。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十六) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释二十二和注释二十九。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 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。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

(三十八) 回购本公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(三十九) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(四十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额确认使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		677,690.72	677,690.72
资产合计		677,690.72	677,690.72
一年内到期的非流动负债		238,938.05	238,938.05
租赁负债		438,752.67	438,752.67
负债合计		677,690.72	677,690.72

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新租赁准则

注 1：与租赁准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表使用权资产累积影响金额为 677,690.72 元，一年内到期的非流动负债累积影响金额为 238,938.05 元，租赁负债累积影响金额为 438,752.67 元。

注 2：本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 677,690.72 元、使用权资产人民币 677,690.72 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折

现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值分别为 3.85%和 4.65%。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
1. 2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	1,773,957.06	
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	1,724,896.61	
加：【现有租赁的租赁变更形成的租赁负债】		
【合理确定将行使的续租选择权】		
【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】		
减：【确认豁免——短期租赁】	1,047,205.89	
【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】		
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	677,690.72	
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款		
2. 2021 年 1 月 1 日租赁负债	677,690.72	
其中：【流动负债】	238,938.05	
【非流动负债】	438,752.67	

（2）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售额、应税服务	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	

税种	计税依据	税率	备注
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南明泰铝业股份有限公司	25%
郑州明泰实业有限公司	25%
河南特邦特国际贸易有限公司	25%
郑州明泰交通新材料有限公司	15%
河南巩电热力股份有限公司	25%
昆山明泰铝业有限公司	25%
河南明泰科技发展有限公司	15%
泰鸿铝业（东莞）有限公司	25%
光阳铝业股份公司（注）	10%
河南明晟新材料科技有限公司	25%
河南泰鸿新材料有限公司	25%
河南义瑞新材料科技有限公司	25%

注：光阳铝业股份公司为韩国设立的公司，根据韩国税收规定，执行 10%的企业所得税税率。

（二）税收优惠政策及依据

（1）河南明泰科技发展有限公司

2021 年 10 月，河南明泰科技发展有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202141000580。明泰科技 2021-2023 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

根据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号），公司回收的废金属（废钢铁、废铜、废铝等）、冶炼渣（钢铁渣、有色冶炼渣、赤泥等）、化工废渣生产金属（含稀贵金属）、铁合金料、精矿粉、氯盐（氯化钾、氯化钠等）、硅酸盐及其衍生产品所形成的收入减按 90%计入企业当年收入总额。河南明泰科技发展有限公司符合条件，享受该项企业所得税优惠政策。

(2) 郑州明泰交通新材料有限公司

2019 年 10 月，郑州明泰交通新材料有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201941000038。明泰交通新材料 2019-2021 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	921,419.89	734,060.45
银行存款	2,857,782,715.12	2,030,819,378.73
其他货币资金	40,591,625.06	39,503,201.31
未到期应收利息	9,521,978.06	1,682,506.84
合计	2,908,817,738.13	2,072,739,147.33
其中：存放在境外的款项总额	54,773,684.89	62,284,273.44

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,200,000.00	11,440,070.65
被冻结的银行存款		490,333.17
信用证保证金	25,163,496.00	13,916,472.04
保函保证金	213,503.31	3,649,686.21
存出投资款	7,007,679.45	10,000,075.44
合计	40,584,678.76	39,496,637.51

货币资金说明：

货币资金期末余额比期初余额增加 40.34%，主要系本期销售回款增加所致。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,143,532,677.94	1,532,687,644.93
理财产品	2,143,532,677.94	1,532,687,644.93
合计	2,143,532,677.94	1,532,687,644.93

交易性金融资产说明：

交易性金融资产期末余额比期初余额增加 39.85%，主要系本期购买的理财产品增加所致。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,630,090,849.23	
商业承兑汇票	2,920,400.00	7,040,832.63
合计	1,633,011,249.23	7,040,832.63

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	1,633,070,849.23	100.00	59,600.00		1,633,011,249.23
其中：无风险银行承兑票 据组合	1,630,090,849.23	99.82			1,630,090,849.23
商业承兑汇票	2,980,000.00	0.18	59,600.00	2.00	2,920,400.00
合计	1,633,070,849.23	100.00	59,600.00		1,633,011,249.23

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	7,184,523.09	100.00	143,690.46	2.00	7,040,832.63
其中：无风险银行承兑票 据组合					
商业承兑汇票	7,184,523.09	100.00	143,690.46	2.00	7,040,832.63
合计	7,184,523.09	100.00	143,690.46	2.00	7,040,832.63

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	1,630,090,849.23		

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	2,980,000.00	59,600.00	2.00
合计	1,633,070,849.23	59,600.00	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	143,690.46	-84,090.46				59,600.00
其中：商业承兑汇票	143,690.46	-84,090.46				59,600.00
合计	143,690.46	-84,090.46				59,600.00

5. 期末公司无已质押的应收票据

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,503,479,296.99
商业承兑汇票		
合计		1,503,479,296.99

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

8. 应收票据其他说明

应收票据期末账面余额较期初账面余额增加 22,630.40%，主要系期末已背书或贴现未到期的银行承兑汇票由于不符合金融资产终止确认条件而继续确认金融资产所致。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,156,112,112.87	810,773,965.99
1—2 年	13,912,366.64	1,219,701.41
2—3 年	442,767.11	622,794.80
3—4 年	600,187.43	1,189,197.23
4—5 年	1,186,050.49	1,009,149.48
5 年以上	19,873,989.92	19,197,666.53
小计	1,192,127,474.46	834,012,475.44

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	45,769,233.10	37,239,808.02
合计	1,146,358,241.36	796,772,667.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,892,723.96	0.49	5,892,723.96	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,186,234,750.50	99.51	39,876,509.14	3.36	1,146,358,241.36
其中：账龄组合	1,186,234,750.50	99.51	39,876,509.14	3.36	1,146,358,241.36
无风险组合					
合计	1,192,127,474.46	100.00	45,769,233.10	3.84	1,146,358,241.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,892,723.96	0.71	5,892,723.96	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	828,119,751.48	99.29	31,347,084.06	3.79	796,772,667.42
其中：账龄组合	828,119,751.48	99.29	31,347,084.06	3.79	796,772,667.42
无风险组合					
合计	834,012,475.44	100.00	37,239,808.02	4.47	796,772,667.42

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆国顺铝业有限公司	5,232,800.50	5,232,800.50	100.00	对方财务状况恶化
河南科泰净水材料有限公司	659,923.46	659,923.46	100.00	对方财务状况恶化
合计	5,892,723.96	5,892,723.96		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,156,112,112.87	23,122,242.26	2.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	13,912,366.64	1,391,236.66	10.00
2—3 年	442,767.11	132,830.14	30.00
3—4 年	600,187.43	300,093.73	50.00
4—5 年	1,186,050.49	948,840.39	80.00
5 年以上	13,981,265.96	13,981,265.96	100.00
合计	1,186,234,750.50	39,876,509.14	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,892,723.96					5,892,723.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,347,084.06	8,535,614.75		6,189.67		39,876,509.14
其中：账龄组合	31,347,084.06	8,535,614.75		6,189.67		39,876,509.14
合计	37,239,808.02	8,535,614.75		6,189.67		45,769,233.10

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,189.67

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	111,224,844.32	9.33	2,224,496.89
第二名	110,322,710.85	9.25	2,206,454.22
第三名	36,591,510.61	3.07	731,830.21
第四名	34,938,045.50	2.93	698,760.91
第五名	31,662,132.02	2.66	633,242.64
合计	324,739,243.30	27.24	6,494,784.87

应收账款说明：

应收账款期末账面余额比期初账面余额增加 42.94%，主要系外贸客户应收款增加所致。

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据、应收云信款	223,679,821.03	910,045,694.15

项目	期末余额	期初余额
合计	223,679,821.03	910,045,694.15

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	660,161,567.76	99.75	310,516,864.12	64.52
1 至 2 年	1,210,501.74	0.18	105,147,954.46	21.85
2 至 3 年	486,000.00	0.07	65,588,989.10	13.63
3 年以上				
合计	661,858,069.50	100.00	481,253,807.68	100.00
减：坏账准备			50,945,687.08	
合计	661,858,069.50	100.00	430,308,120.60	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	77,582,863.41	11.72	1 年以内	结算期内
第二名	55,533,933.27	8.39	1 年以内	结算期内
第三名	44,222,258.38	6.68	1 年以内	结算期内
第四名	31,326,140.55	4.73	1 年以内	结算期内
第五名	28,963,882.64	4.38	1 年以内	结算期内
合计	237,629,078.25	35.90		

3. 预付款项的其他说明

预付款项期末余额比期初余额增加了 53.81%，主要系期末预付材料采购款增加所致。

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,971,151.30	28,549,003.80
合计	14,971,151.30	28,549,003.80

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,568,128.52	12,537,357.00
1—2 年	5,802,587.62	17,286,161.38
2—3 年	340,898.05	270,441.76
3—4 年	104,856.17	967,124.87
4—5 年	404,998.83	159,885.17
5 年以上	34,447,559.14	34,287,673.97
小计	50,669,028.33	65,508,644.15
减：坏账准备	35,697,877.03	36,959,640.35
合计	14,971,151.30	28,549,003.80

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保款	32,877,062.28	32,877,062.28
售楼款		16,500,000.00
保证金	2,474,381.46	2,458,142.55
暂付款	12,686,211.06	10,472,399.50
备用金	1,798,881.06	1,890,281.74
应收出口退税	831,926.21	766,852.72
其他	566.26	543,905.36
合计	50,669,028.33	65,508,644.15

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,791,966.05	2,820,814.75	14,971,151.30	32,631,581.87	4,082,578.07	28,549,003.80
第二阶段						
第三阶段	32,877,062.28	32,877,062.28		32,877,062.28	32,877,062.28	
合计	50,669,028.33	35,697,877.03	14,971,151.30	65,508,644.15	36,959,640.35	28,549,003.80

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,877,062.28	64.89	32,877,062.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的	17,791,966.05	35.11	2,820,814.75	15.85	14,971,151.30

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他应收款					
其中：账龄组合	17,791,966.05	35.11	2,820,814.75	15.85	14,971,151.30
无风险组合					
合计	50,669,028.33	100.00	35,697,877.03	70.45	14,971,151.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,877,062.28	50.19	32,877,062.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	32,631,581.87	49.81	4,082,578.07	12.51	28,549,003.80
其中：账龄组合	32,631,581.87	49.81	4,082,578.07	12.51	28,549,003.80
无风险组合					
合计	65,508,644.15	100.00	36,959,640.35	56.42	28,549,003.80

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南中迈永安铝业有限公司	32,877,062.28	32,877,062.28	100.00	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
合计	32,877,062.28	32,877,062.28	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,568,128.52	191,362.57	2
1—2 年	5,802,587.62	580,258.76	10
2—3 年	340,898.05	102,269.42	30
3—4 年	104,856.17	52,428.08	50
4—5 年	404,998.83	323,999.06	80
5 年以上	1,570,496.86	1,570,496.86	100
合计	17,791,966.05	2,820,814.75	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	4,082,578.07		32,877,062.28	36,959,640.35
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,261,763.32			-1,261,763.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,820,814.75		32,877,062.28	35,697,877.03

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	担保款	32,877,062.28	5 年以上	64.89	32,877,062.28
第二名	暂付款	3,598,099.85	1 年以内、1-2 年	7.10	305,585.06
第三名	暂付款	3,178,513.16	1 年以内	6.27	63,570.26
第四名	保证金	1,210,000.00	1-2 年	2.39	121,000.00
第五名	应收出口退税	831,926.21	1 年以内	1.64	16,638.52
合计		41,695,601.50		82.29	33,383,856.12

10. 其他应收款其他说明

其他应收款期末账面余额较期初账面余额减少 22.65%，主要系本期收回上期的售楼款所致。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	506,417,772.35		506,417,772.35	355,528,967.42	1,013,473.60	354,515,493.82
在产品	1,674,583,707.60	1,427,304.56	1,673,156,403.04	1,014,291,768.47	4,817,671.19	1,009,474,097.28
库存商品	351,705,689.43	8,624,570.95	343,081,118.48	675,373,288.60	21,431,668.97	653,941,619.63
发出商品	1,052,902,738.80	1,266,119.27	1,051,636,619.53	302,769,549.18	15,552,501.29	287,217,047.89
委托加工物资	149,870,383.02		149,870,383.02	56,867,201.32		56,867,201.32
合计	3,735,480,291.20	11,317,994.78	3,724,162,296.42	2,404,830,774.99	42,815,315.05	2,362,015,459.94

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	1,013,473.60				1,013,473.60		
在产品	4,817,671.19	-2,876,035.93			514,330.70		1,427,304.56
库存商品	21,431,668.97	12,631,679.74			25,438,777.76		8,624,570.95
发出商品	15,552,501.29	3,361,889.32			17,648,271.34		1,266,119.27
合计	42,815,315.05	13,117,533.13			44,614,853.40		11,317,994.78

存货说明：

原材料本期账面余额比上期余额增加 36.66%，在产品本期账面余额比上期余额增加 80.81%，库存商品本期账面余额比上期余额减少 45.62%，发出商品本期账面余额比上期余额增加 232.80%，主要系本期销量增加所致。

注释9. 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
长期股权投资	52,095,620.05		52,095,620.05	52,500,000.00	26,250.00	2022 年
合计	52,095,620.05		52,095,620.05	52,500,000.00	26,250.00	

持有待售资产说明：

期末持有待售资产系公司计划转让的原子公司义瑞小贷 35%股权。

注释10. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	260,561,996.62	146,896,042.40
预缴所得税	2,438,530.96	166,139.64
合计	263,000,527.58	147,062,182.04

其他流动资产说明：

其他流动资产期末余额比期初余额增加 78.84%，主要系期末增值税借方余额重分类增加所致。

注释11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	418,510,990.99	105,000,000.00
郑州中车四方轨道车辆有限公司	120,990,990.99	100,000,000.00
河南巩义农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
开曼铝业（三门峡）有限公司	292,500,000.00	
河南泰鸿金材商贸有限公司	20,000.00	
合计	418,510,990.99	105,000,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州中车四方轨道车辆有限公司	公司计划长期持有的投资					
河南巩义农村商业银行股份有限公司	公司计划长期持有的投资		622,931.00			
开曼铝业（三门峡）有限公司	公司计划长期持有的投资					
河南泰鸿金材商贸有限公司	公司计划长期持有的投资					
合计			622,931.00			

3. 其他权益工具投资其他说明

其他权益工具投资期末余额比期初余额增加 298.58%，主要系本期新增对开曼铝业（三门峡）有限公司投资所致。

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,686,359,472.61	2,945,375,869.86
固定资产清理		
合计	3,686,359,472.61	2,945,375,869.86

（一）固定资产

1. 固定资产情况

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	820,033,395.03	4,463,156,518.44	52,127,269.65	99,947,963.97	5,435,265,147.09
2. 本期增加金额	439,739,466.12	753,867,753.38	13,233,757.61	32,982,513.22	1,239,823,490.33
购置	37,110,908.81	7,812,956.21	3,077,975.90	3,954,043.99	51,955,884.91
在建工程转入	402,628,557.31	746,054,797.17	10,155,781.71	29,028,469.23	1,187,867,605.42
3. 本期减少金额	22,488,907.06	154,084,314.82	776,314.45	100,833.79	177,450,370.12
处置或报废	9,004,987.49	154,084,314.82	776,314.45	100,833.79	163,966,450.55
转入在建工程	13,483,919.57				13,483,919.57
4. 期末余额	1,237,283,954.09	5,062,939,957.00	64,584,712.81	132,829,643.40	6,497,638,267.30
二. 累计折旧					
1. 期初余额	350,247,062.18	2,069,904,424.25	28,236,421.11	41,501,369.69	2,489,889,277.23
2. 本期增加金额	43,178,864.56	346,993,191.34	9,919,304.48	22,516,202.30	422,607,562.68
本期计提	43,178,864.56	346,993,191.34	9,919,304.48	22,516,202.30	422,607,562.68
3. 本期减少金额	12,314.46	100,401,343.80	708,048.13	96,338.83	101,218,045.22
处置或报废	12,314.46	100,401,343.80	708,048.13	96,338.83	101,218,045.22
4. 期末余额	393,413,612.28	2,316,496,271.79	37,447,677.46	63,921,233.16	2,811,278,794.69
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	843,870,341.81	2,746,443,685.21	27,137,035.35	68,908,410.24	3,686,359,472.61
2. 期初账面价值	469,786,332.85	2,393,252,094.19	23,890,848.54	58,446,594.28	2,945,375,869.86

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	369,715,126.71	正在办理中
合计	369,715,126.71	

5. 固定资产的其他说明

固定资产期末账面原值余额比期初余额账面原值余额增加 19.55%，主要系光阳铝业公

司建设项目、36 万吨板锭生产线项目、年产 50 万吨生产线项目完工转入固定资产所致。

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,071,691,333.98	439,150,989.24
工程物资	12,900,643.38	15,255,872.91
合计	1,084,591,977.36	454,406,862.15

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
电子材料产业园项目	12,510,123.30		12,510,123.30	6,533,244.21		6,533,244.21
40 万吨板锭生产线	35,116,337.78		35,116,337.78	12,693,592.18		12,693,592.18
光阳铝业公司建设项目	101,836,171.02		101,836,171.02	193,325,606.98		193,325,606.98
12.5 万吨车用铝合金板项目				3,166,741.91		3,166,741.91
36 万吨板锭生产线	199,907,469.84		199,907,469.84	43,094,716.36		43,094,716.36
冷轧				20,067,718.52		20,067,718.52
龙门铣床				25,806,434.63		25,806,434.63
铝灰资源综合利用	95,078,471.09		95,078,471.09	42,997,983.80		42,997,983.80
年产 50 万吨生产线	333,873,860.81		333,873,860.81	14,550,102.90		14,550,102.90
研发办公楼	92,639,040.06		92,639,040.06	23,379,914.85		23,379,914.85
铝资源循环环保级利用项目	38,590,046.25		38,590,046.25			
年产 70 万吨绿色新型合金材料项目	81,879,614.99		81,879,614.99			
零星工程	80,260,198.84		80,260,198.84	53,534,932.90		53,534,932.90
合计	1,071,691,333.98		1,071,691,333.98	439,150,989.24		439,150,989.24

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
电子材料产业园项目	6,533,244.21	23,251,456.66	17,274,577.57		12,510,123.30
40 万吨板锭生产线	12,693,592.18	39,468,888.68	17,046,143.08		35,116,337.78
光阳铝业公司建设项目	193,325,606.98	196,179,159.37	287,668,595.33		101,836,171.02

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
12.5 万吨车用铝合金板项目	3,166,741.91		3,166,741.91		
36 万吨板锭生产线	43,094,716.36	294,682,816.60	137,870,063.12		199,907,469.84
冷轧	20,067,718.52	223,362.82	20,291,081.34		
龙门铣床	25,806,434.63		25,806,434.63		
铝灰资源综合利用	42,997,983.80	111,781,084.52	59,700,597.23		95,078,471.09
年产 50 万吨生产线	14,550,102.90	652,866,854.66	333,543,096.75		333,873,860.81
研发办公楼	23,379,914.85	69,259,125.21			92,639,040.06
铝资源循环环保级利用项目		38,590,046.25			38,590,046.25
年产 70 万吨绿色新型合金材料项目		81,879,614.99			81,879,614.99
合计	385,616,056.34	1,508,182,409.76	902,367,330.96		991,431,135.14

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
电子材料产业园项目	64,945.00	66.00	90.00				自有资金
40 万吨板锭生产线	6,640.00	200.00	95.00				自有资金
光阳铝业公司建设项目	25,000.00	155.80	70.00				自有资金
12.5 万吨车用铝合金板项目	135,868.00	79.09	100.00				募集资金
36 万吨板锭生产线	33,000.00	102.00	90.00				自有资金
冷轧	2,100.00	96.62	100.00				自有资金
龙门铣床	2,390.00	107.98	100.00				自有资金
铝灰资源综合利用	15,000.00	74.00	95.00				自有资金
年产 50 万吨生产线	82,000.00	89.17	82.00				自有资金
研发办公楼	20,000.00	46.32	80.00				自有资金
铝资源循环环保级利用项目	79,198.00	5.00	60.00				其他来源
年产 70 万吨绿色新型合金材料项目	285,744.00	3.00	30.00				募集资金
合计	751,885.00						

(二) 工程物资

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
工程用材料	12,900,643.38		12,900,643.38	15,255,872.91		15,255,872.91
合计	12,900,643.38		12,900,643.38	15,255,872.91		15,255,872.91

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额		677,690.72	677,690.72
2. 本期增加金额	4,764,189.95		4,764,189.95
租赁	4,764,189.95		4,764,189.95
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额	4,764,189.95	677,690.72	5,441,880.67
二. 累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	581,371.88	225,896.88	807,268.76
本期计提	581,371.88	225,896.88	807,268.76
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额	581,371.88	225,896.88	807,268.76
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	4,182,818.07	451,793.84	4,634,611.91
2. 期初账面价值		677,690.72	677,690.72

截至 2021 年 12 月 31 日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产。

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	392,359,427.18	8,656,521.33	401,015,948.51
2. 本期增加金额	87,593,142.87	1,049,585.38	88,642,728.25
购置	87,593,142.87	1,049,585.38	88,642,728.25
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	479,952,570.05	9,706,106.71	489,658,676.76
二. 累计摊销			
1. 期初余额	33,713,052.73	3,978,989.04	37,692,041.77
2. 本期增加金额	8,573,455.58	1,359,586.89	9,933,042.47
本期计提	8,573,455.58	1,359,586.89	9,933,042.47
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	42,286,508.31	5,338,575.93	47,625,084.24
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	437,666,061.74	4,367,530.78	442,033,592.52
2. 期初账面价值	358,646,374.45	4,677,532.29	363,323,906.74

2. 无形资产说明

无形资产期末账面原值较期初账面原值增加 22.10%，主要系新增土地使用权所致。

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成		处置		
河南巩电热力股份 有限公司	6,562,841.69					6,562,841.69
合计	6,562,841.69					6,562,841.69

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
河南巩电热力股份 有限公司						
合计						

本公司采用预计未来现金流现值计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内净现金流量，其后年度采用稳定增长的净现金流量。根据减值测试的结果，上述公司的商誉不存在减值迹象，无需计提减值准备。

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋修理工程	611,002.04		427,982.49		183,019.55
监控维修工程	1,094.15		1,094.15		
旧路改造工程	22,439.44		22,439.44		
合计	634,535.63		451,516.08		183,019.55

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用期末余额比期初余额减少 71.16%，主要系本期摊销所致。

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	81,482,220.42	19,556,429.87	125,246,367.14	30,864,576.75
资产减值准备	11,317,994.78	2,094,818.21	42,815,315.05	10,097,676.47
存货（内部未实现销售毛利）	51,403,183.80	12,850,795.95	40,239,229.08	10,059,807.27
固定资产	3,228,822.81	807,205.70	72,361.90	18,090.48
职工薪酬	70,080,156.20	16,919,079.77	60,175,759.13	14,643,118.69
递延收益	220,894,671.82	47,973,884.10	87,876,721.81	16,254,591.60
可转债应付利息	7,516,917.29	1,879,229.32	5,660,467.59	1,415,116.90
可抵扣亏损	693,752.46	173,438.12	3,757,715.95	939,428.99
交易性金融资产			578,675.00	144,668.75
未确认融资费用摊销	19,799.56	4,949.89		
合计	446,637,519.14	102,259,830.93	366,422,612.65	84,437,075.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产	498,133,088.70	97,459,328.99	343,373,092.46	62,769,300.13
限制性股票股权激励			67,376,567.69	15,923,896.05
交易性金融资产	3,817,239.29	1,254,440.22	11,235,194.93	2,808,798.74
未到期的应收利息	9,521,978.06	2,000,979.44	1,682,506.84	414,819.86
使用权资产摊销	375,043.61	93,760.90		
合计	511,847,349.66	100,808,509.55	423,667,361.92	81,916,814.78

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产			162,759.23	84,274,316.67
递延所得税负债			162,759.23	81,754,055.55

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	44,489.71	42,458.77
可抵扣亏损	24,630,570.99	6,119,197.01
合计	24,675,060.70	6,161,655.78

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 年	432,449.44	432,449.44	
2029 年	2,441,392.57	2,441,392.57	
2030 年	3,245,355.00	3,245,355.00	
2031 年	18,511,373.98		
合计	24,630,570.99	6,119,197.01	

注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	412,238,160.67		412,238,160.67	274,574,093.01		274,574,093.01
预付投资款				200,000,000.00		200,000,000.00
合计	412,238,160.67		412,238,160.67	474,574,093.01		474,574,093.01

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
建信融通借款	17,348,463.53	
票据贴现借款	358,750,861.23	
合计	376,099,324.76	

2. 短期借款说明

短期借款期末余额较期初余额增加 100%，主要系期末已贴现未到期的银行承兑汇票由于不符合金融资产终止确认条件而继续确认所致。

注释21. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,731,125.00		1,731,125.00	
期货合约	1,731,125.00		1,731,125.00	
合计	1,731,125.00		1,731,125.00	

交易性金融负债的说明：

交易性金融负债期末余额较期初余额减少 100%，主要系期末期货合约全部平仓所致。

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,750,613,701.70	1,109,500,000.00
合计	2,750,613,701.70	1,109,500,000.00

1、期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付票据的说明：

应付票据期末余额较期初余额增加 147.91%，主要系本期以开立票据结算增多所致。

注释23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	516,693,768.65	392,853,757.54
应付工程设备款	416,080,714.46	138,792,120.67
合计	932,774,483.11	531,645,878.21

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	3,379,180.59	未结算
第二名	2,852,126.11	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第三名	2,140,000.00	未结算
第四名	2,007,924.22	未结算
第五名	1,515,610.76	未结算
合计	11,894,841.68	

2. 应付账款说明

应付账款期末余额较期初余额增加 75.45%，主要系应付材料款和应付工程设备款增加所致。

注释24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	344,035,571.29	140,545,351.54
合计	344,035,571.29	140,545,351.54

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	87,667,273.21	482,647,879.59	470,636,460.82	99,678,691.98
离职后福利设定提存计划	22,988.50	28,133,457.73	27,990,987.11	165,459.12
辞退福利				
合计	87,690,261.71	510,781,337.32	498,627,447.93	99,844,151.10

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,955,254.31	425,033,092.11	423,216,421.84	49,771,924.58
职工福利费	64,338.56	27,844,447.90	25,725,039.19	2,183,747.27
社会保险费	13,241.58	14,878,501.68	14,891,743.26	
其中：基本医疗保险费	11,872.88	12,237,126.42	12,248,999.30	
工伤保险费		1,537,940.47	1,537,940.47	
生育保险费	1,368.70	1,103,434.79	1,104,803.49	
住房公积金	262,086.07	878,783.00	982,692.00	158,177.07
工会经费和职工教育经费	39,372,352.69	14,013,054.90	5,820,564.53	47,564,843.06
合计	87,667,273.21	482,647,879.59	470,636,460.82	99,678,691.98

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,988.50	26,945,703.84	26,803,233.22	165,459.12
失业保险费		1,187,753.89	1,187,753.89	
合计	22,988.50	28,133,457.73	27,990,987.11	165,459.12

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	70,529,911.07	47,015,774.49
企业所得税	113,156,912.81	134,615,454.53
城市维护建设税	3,683,970.22	2,953,878.99
教育费附加	2,210,382.13	1,772,215.23
地方教育费附加	1,473,588.09	1,181,476.82
房产税	1,981,696.05	1,823,667.55
土地使用税	3,019,197.63	2,313,965.55
印花税	4,241,017.95	4,776,308.94
个人所得税	908,311.39	933,610.80
资源税	122,933.70	170,041.95
环保税	488,238.22	284,776.59
合计	201,816,159.26	197,841,171.44

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		2,083,050.00
其他应付款	203,134,204.50	258,602,672.04
合计	203,134,204.50	260,685,722.04

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付限制性股票股利		2,083,050.00	
合计		2,083,050.00	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务		102,517,605.00
暂收款	142,469,202.38	76,370,853.59

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	44,981,185.14	60,325,208.74
未付款	15,683,816.98	19,389,004.71
合计	203,134,204.50	258,602,672.04

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
国网河南省电力公司巩义市供电公司	34,573,952.71	结算期内
马廷义	14,376,470.07	保证期内
马廷耀	5,590,849.46	保证期内
雷敬国	5,590,849.46	保证期内
王占标	5,191,503.07	保证期内
化新民	3,993,463.90	保证期内
合计	69,317,088.67	

3. 其他应付款说明

其他应付款期末余额比期初余额减少 21.45%，主要系限制性股票回购义务减少所致。

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,248,112.39	238,938.05
合计	1,248,112.39	238,938.05

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	24,979,727.07	18,270,895.71
已背书尚未到期的应收票据	1,539,728,435.76	
合计	1,564,708,162.83	18,270,895.71

其他流动负债的说明

其他流动负债期末余额比期初余额增加 8,463.94%，主要系期末已背书未到期的银行承兑汇票由于不符合金融资产终止确认条件而继续确认所致。

注释30. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
“明泰转债” 113025	1,049,847,098.58	1,216,394,196.02

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的应付债券		
合计	1,049,847,098.58	1,216,394,196.02

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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
“明泰转债” 113025	1,839,110,000.00	2019-4-10	6 年	1,839,110,000.00	1,216,394,196.02
合计	1,839,110,000.00			1,839,110,000.00	1,216,394,196.02

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
“明泰转债” 113025		8,676,613.70	-69,256,452.86	6,820,164.00	237,660,000.00	1,049,847,098.58
合计		8,676,613.70	-69,256,452.86	6,820,164.00	237,660,000.00	1,049,847,098.58

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]223 号文核准，本公司于 2019 年 4 月 10 日公开发行了 1,839.11 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 183,911 万元，债券期限为 6 年，债券的票面利率为：第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者兑付全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票，初始转股价格为 11.49 元/股。自 2019 年 6 月 17 日起，由于公司实施了 2018 年度利润分配，明泰转债的转股价格由 11.49 元/股调整为 11.30 元/股。自 2020 年 6 月 8 日起，由于公司实施了 2019 年度利润分配，明泰转债的转股价格由 11.30 元/股调整为 11.20 元/股。自 2021 年 5 月 14 日起，由于公司实施了 2020 年度利润分配，明泰转债的转股价由 11.20 元/股调整为 11.00 元/股。

公司本次公开发行的“明泰转债”转股期为自 2019 年 10 月 16 日至 2025 年 4 月 9 日。2019 年累计共有 146,000.00 元明泰转债已转换成公司股票，累计转股数为 12,898 股，2020

年累计共有 504,700,000.00 元明泰转债已转换成公司股票, 累计转股数为 45,061,330 股。2021 年累计共有 237,660,000.00 元明泰转债已转换成公司股票, 累计转股数为 21,225,677 股, 截止 2021 年 12 月 31 日, 累计共有 742,506,000.00 元明泰转债已转换成公司股票, 累计转股数为 66,299,905 股。

注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,248,112.39	238,938.05
1-2 年	1,248,112.39	238,938.05
2-3 年	1,009,174.34	238,938.05
3-4 年	1,009,174.34	
租赁收款总额小计	4,514,573.46	716,814.15
减: 未确认融资费用	294,499.17	39,123.43
租赁收款额现值小计	4,220,074.29	677,690.72
减: 一年内到期的租赁负债	1,248,112.39	238,938.05
合计	2,971,961.90	438,752.67

本期确认租赁负债利息费用 111,471.72 元。

注释32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	109,922,638.47	142,089,200.00	19,443,249.99	232,568,588.48	详见表 1
合计	109,922,638.47	142,089,200.00	19,443,249.99	232,568,588.48	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	本期冲减成本费用金额	加: 其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
					(注 1)	(注 2)		
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化 1	436,333.33			154,000.00			282,333.33	与资产相关
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化 2	269,500.00			66,000.00			203,500.00	与资产相关

钎焊箔的研究开发与产业化项目	120,833.33			50,000.00			70,833.33	与资产相关
年产 20 万吨高精度交通用铝板带项目	749,166.67			155,000.00			594,166.67	与资产相关
综合能效提升改造项目	7,500,000.00			1,000,000.00			6,500,000.00	与资产相关
汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	9,262,500.00			1,170,000.00			8,092,500.00	与资产相关
河南明泰铝业股份有限公司汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	4,200,000.00			504,000.00			3,696,000.00	与资产相关
高精铝板带箔生产线技术改造项目	7,105,000.00			735,000.00			6,370,000.00	与资产相关
年产 6 千吨易拉盖料、拉环料生产项目	1,087,500.00			450,000.00			637,500.00	与资产相关
年产 8 万吨中厚板改扩建项目	7,242,083.33			955,000.00			6,287,083.33	与资产相关
年产 3 万吨超平板生产项目	2,572,500.00			294,000.00			2,278,500.00	与资产相关
年产 3 万吨高精 3c 超硬材料生产项目	3,481,333.33			373,000.00			3,108,333.33	与资产相关
轨道交通建设项目投资奖励	5,968,141.65			1,008,700.00			4,959,441.65	与资产相关
轨道交通建设项目基础设施建设资金	6,144,166.73			730,000.00			5,414,166.73	与资产相关
年产 2 万吨交通用铝型材项目（一期）	6,930,646.72			799,690.00			6,130,956.72	与资产相关

车体大部件车间)								相关
年产 300 辆轨道交通车辆内装件建设项目	3,762,500.05			430,000.00			3,332,500.05	与资产相关
智能挤压车间	483,333.33			50,000.00			433,333.33	与资产相关
年产 10 万吨高精度铝项目	8,750,000.00			1,000,000.00			7,750,000.00	与资产相关
电子材料产业园项目	33,857,100.00			3,761,900.00			30,095,200.00	与资产相关
废铝综合利用项目		6,120,000.00		306,000.00			5,814,000.00	与资产相关
新建工业项目补贴		9,019,200.00		450,960.00			8,568,240.00	与资产相关
铝合金板带及超硬 3C 材料		100,000,000.00		4,999,999.99			95,000,000.01	与资产相关
铝资源循环环保级利用及年产 70 万吨绿色新型铝合金材料项目		26,950,000.00					26,950,000.00	与资产相关
合计	109,922,638.47	142,089,200.00		19,443,249.99			232,568,588.48	

递延收益说明：

递延收益较上期增加 111.57%，主要是因为本期收到的政府补助增加所致。

注释33. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	股权激励	小计	
股份总数	661,356,643.00				21,225,677.00	-146,100.00	21,079,577.00	682,436,220.00

股本变动情况说明：

股本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

注释34. 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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]223 号文核准，本公司于 2019 年 4 月 10 日公开发行了 1,839.11 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 183,911 万元，债券期限为 6 年，债券的票面利率为：第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者兑付全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票，转股期为自 2019 年 10 月 16 日至 2025 年 4 月 9 日。

本次发行债券所募集的资金拟投资于“铝板带生产线升级改造项目”。根据企业会计准则的相关规定，公司对可转换公司债券的负债与权益部分进行分拆，具体情况如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	1,550,148,438.88	288,961,561.12	1,839,110,000.00
直接发行费用	19,035,969.64	3,548,475.33	22,584,444.97
于发行日余额	1,531,112,469.24	285,413,085.79	1,816,525,555.03
利息调整或转股	-488,782,287.95	-115,230,154.09	-604,012,442.04
应计利息	7,516,917.29		7,516,917.29
期末余额	1,049,847,098.58	170,182,931.70	1,220,030,030.28

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	13,342,640.00	207,065,594.50			2,376,600.00	36,882,662.80	10,966,040.00	170,182,931.7
合计	13,342,640.00	207,065,594.50			2,376,600.00	36,882,662.80	10,966,040.00	170,182,931.7

3. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

2021 年度，公司发行在外的可转换公司债券中有 2,376,600.00 张可转换公司债券的持有人行使了转股权，使得其他权益工具金额减少 36,882,662.80 元。

注释35. 资本公积

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）	3,883,923,495.87	235,015,601.91		4,118,939,097.78
其他资本公积	222,762,432.42	4,764,167.01	600,471.00	226,926,128.43
合计	4,106,685,928.29	239,779,768.92	600,471.00	4,345,865,226.21

资本公积的说明：

（1）股本溢价本期增加 235,015,601.91 元系公司可转债持有人在本期行使了转股权，转股数量 21,225,677.00 股，其中增加股本 21,225,677.00 元，增加资本公积 235,015,601.91。

（2）其他资本公积本期增加 4,764,167.01 元，其中 4,764,167.01 元系 2019 年实施的限制性股票股权激励计划本期确认的成本、费用，其他资本公积本期减少 600,471.00 元，主要系股权激励回购注销。

注释36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股权激励	102,517,605.00		102,517,605.00	
合计	102,517,605.00		102,517,605.00	

库存股情况说明：

本期库存股减少 102,517,605.00 元，主要系 2019 年限制性股权激励本期部分解除限售条件。

注释37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入以摊余 成本计量的金 融资产	减：套期储备转 入相关资产或 负债	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	减：结转重新 计量设定受益 计划变动额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益											
二、将重分类进损益的其 他综合收益	2,163,421.27	-25,223,204.92					-25,223,204.92				-23,059,783.65
1.外币报表折算差额	2,163,421.27	-25,223,204.92					-25,223,204.92				-23,059,783.65
其他综合收益合计	2,163,421.27	-25,223,204.92					-25,223,204.92				-23,059,783.65

其他综合收益说明：
期末较期初减少主要系外币报表折算差额所致。

注释38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	232,867,036.51	80,736,737.15		313,603,773.66
合计	232,867,036.51	80,736,737.15		313,603,773.66

盈余公积说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期实现净利润 10%提取法定盈余公积金。

注释39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,550,203,095.87	2,573,503,698.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,550,203,095.87	2,573,503,698.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,852,007,494.47	1,070,049,990.54
减：提取法定盈余公积	80,736,737.15	31,720,471.43
应付普通股股利	136,443,129.00	61,630,122.20
期末未分配利润	5,185,030,724.19	3,550,203,095.87

1. 未分配利润的其他说明

2021 年 4 月 19 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过，审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 682,215,645 股为基数，每股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金红利 136,443,129.00 元。

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,973,402,557.47	20,871,432,164.86	15,903,720,594.38	14,059,341,328.71
其他业务	639,213,893.43	597,172,272.94	429,702,224.59	352,630,093.08
合计	24,612,616,450.90	21,468,604,437.80	16,333,422,818.97	14,411,971,421.79

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	19,230,631,337.28	16,814,687,908.83	12,856,932,891.49	11,483,932,463.87

项目	本期发生额		上期发生额	
铝箔	3,994,716,992.21	3,407,701,606.44	2,456,581,379.70	2,148,409,570.16
铝合金轨道车体	221,310,000.00	92,815,981.62	246,318,000.00	148,145,506.54
电、汽	168,947,181.40	126,836,844.90	134,167,575.78	64,010,365.02
其他	357,797,046.58	429,389,823.07	209,720,747.41	214,843,423.12
合计	23,973,402,557.47	20,871,432,164.86	15,903,720,594.38	14,059,341,328.71

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	17,288,509,722.78	14,627,988,513.08	11,889,842,645.37	10,243,114,459.14
出口销售	6,684,892,834.69	6,243,443,651.78	4,013,877,949.01	3,816,226,869.57
合计	23,973,402,557.47	20,871,432,164.86	15,903,720,594.38	14,059,341,328.71

4. 营业收入前五名

项目	本期发生额	占当期全部营业收入的比例（%）
第一名	819,302,097.86	3.33
第二名	498,252,964.37	2.02
第三名	384,842,138.60	1.56
第四名	342,570,252.04	1.39
第五名	284,420,911.09	1.16
合计	2,329,388,363.96	9.46

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,009,287.83	24,462,398.88
教育费附加	20,844,371.43	14,266,023.90
地方教育费附加	13,896,247.59	9,510,671.26
房产税	7,600,900.86	7,507,704.39
土地使用税	10,514,719.50	9,062,193.49
车船使用税	48,002.75	56,851.13
印花税	19,446,504.22	11,090,584.66
环保税	1,414,752.04	1,236,955.53
水资源税	742,200.70	652,828.05
合计	110,516,986.92	77,846,211.29

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,894,869.44	37,788,608.98
办公费	6,661,922.54	9,958,276.70
业务费	24,967,907.24	15,426,149.43
折旧费	386,933.07	329,514.09
其他	207,381.58	139,058.56
合计	74,119,013.87	63,641,607.76

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,543,374.23	85,312,003.48
办公费	35,250,933.25	28,015,212.84
折旧	33,049,935.63	29,042,369.52
宣传咨询费	24,841,946.27	10,809,163.01
租赁费	2,510,901.01	3,529,928.01
物料消耗	8,803,757.47	5,660,244.67
长期资产摊销	9,286,827.13	7,287,519.05
其他	20,458,302.39	14,686,938.54
合计	235,745,977.38	184,343,379.12

注释44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	868,434,577.38	463,432,324.18
职工薪酬	49,284,236.87	30,641,540.58
折旧摊销	9,757,450.60	7,446,557.38
其他	26,006,413.93	16,089,840.33
合计	953,482,678.78	517,610,262.47

研发费用说明：

研发费用本期发生额比上期发生额增加 84.21%，主要系本期研发投入增加所致。

注释45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,404,635.37	89,616,029.39
减：利息收入	73,199,425.51	5,718,502.32
汇兑损益	46,072,839.89	53,615,088.72
银行手续费	6,537,108.38	5,595,381.06

项目	本期发生额	上期发生额
承兑贴息	41,429,556.20	8,433,393.34
合计	81,244,714.33	151,541,390.19

注释46. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	19,443,249.99	13,038,623.31
与收益相关的政府补助	393,812,691.12	338,144,947.18
其他	1,789.11	
合计	413,257,730.22	351,183,570.49

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化 1	154,000.00	154,000.00	与资产相关
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化 2	66,000.00	66,000.00	与资产相关
钎焊箔的研究开发与产业化项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
年产 20 万吨高精度交通用铝板带项目	155,000.00	155,000.00	与资产相关
综合能效提升改造项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
河南明泰铝业股份有限公司技术生产线改造项目	1,170,000.00	1,170,000.00	与资产相关
河南明泰铝业股份有限公司汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	504,000.00	504,000.00	与资产相关
高精铝板带箔生产线技术改造项目	735,000.00	245,000.00	与资产相关
年产 6 千吨易拉盖料、拉环料生产项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
年产 8 万吨中厚板改扩建项目	955,000.00	955,000.00	与资产相关
年产 3 万吨超平板生产项目	294,000.00	294,000.00	与资产相关
年产 3 万吨高精 3c 超硬材料生产项目	373,000.00	248,666.67	与资产相关
轨道交通建设项目投资奖励	1,008,700.00	1,008,700.09	与资产相关
轨道交通建设项目基础设施建设资金	730,000.00	729,999.96	与资产相关
年产 2 万吨交通用铝型材项目（一期车体大部件车间）	799,690.00	799,689.96	与资产相关
年产 300 辆轨道交通车辆内装件建设项目	430,000.00	429,999.96	与资产相关
智能挤压车间	50,000.00	16,666.67	与资产相关
年产 10 万吨高精度铝项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
电子材料产业园项目	3,761,900.00	3,761,900.00	与资产相关
废铝综合利用项目	306,000.00		与资产相关

新建工业项目补贴	450,960.00		与资产相关
铝合金板带及超硬 3C 材料	4,999,999.99		与资产相关
郑州市财政局 2020 年度中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助资金	200,000.00		与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局 2019 年度郑州市铝工业转型升级专项资金	10,021,900.00		与收益相关
河南省工业和信息化厅中原企业家领军人才经费款	600,000.00	400,000.00	与收益相关
巩义市回郭镇财政所 2019 年非公企业返还党费	2,800.00		与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局 2020 年河南省企业研发财政补助款	1,000,000.00		与收益相关
巩义市商务局 2020 年度郑州市出口信用保险项目资金	117,400.00		与收益相关
企业新型学徒制预支补贴	475,500.00	425,000.00	与收益相关
巩义市商务局 2020 年度郑州市对外投资合作专项资金	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	344,635.90	28,035,915.60	与收益相关
巩义市人民政府上市融资企业奖励	250,000.00		与收益相关
郑州市商务局机关外贸企业奖励	800,000.00		与收益相关
郑州市市场监督管理局能源管理体系认证款	300,000.00		与收益相关
巩义市回郭镇财政所表先会奖励款	702,000.00	602,000.00	与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局 2019 年建设中国智造款		603,200.00	与收益相关
2019 年度河南省企业研发财政补助资金		1,990,000.00	与收益相关
巩义市商务局 2019 年上半年中小开（2019 年度印度国际铝工业展、美国船级社认证 ABS）		163,400.00	与收益相关
2020 年第一批省级外经贸专项资金（中美贸易摩擦）		100,000.00	与收益相关
2020 年第一批省级外经贸发展专项资金（进出口贡献奖）		250,000.00	与收益相关
河南省知识产权局第二届河南省专利奖		10,000.00	与收益相关
中共巩义市委巩义市人民政府督查处 2019 年度企业贡献杯奖金		1,500,000.00	与收益相关
巩义市商务局 2019 年下半年外贸中小企业出口信保补贴资金		1,500.00	与收益相关
巩义市商务局 2019 年下半年外贸中小企业开拓市场资金		245,800.00	与收益相关
郑州市商务局郑州市跨境电商专项资金款		882,100.00	与收益相关
巩义市财政局 2019 年度省级金融业发展专项		1,000,000.00	与收益相关

资金			
巩义市商务局 2019 年郑州市对外开放专项资金款		610,000.00	与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局 2019 年度河南省企业研发补助		792,000.00	与收益相关
巩义市人力资源和社会保障局职业技能提升补贴		4,467,000.00	与收益相关
巩义市人力资源和社会保障局工业企业结构调整奖补资金		28,617,887.00	与收益相关
巩义市人力资源和社会保障局工业企业结构调整奖补资金		48,113.00	与收益相关
工业企业出口运费补贴	1,365,600.00	1,300,800.00	与收益相关
企业开拓国内市场补贴		255,400.00	与收益相关
出口信用保险补贴		164,000.00	与收益相关
河南省研究开发财政补助	650,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2020 年度省级外经贸专项资金（外资企业防疫复工补贴）		100,000.00	与收益相关
2020 年度省级外经贸专项资金（外贸企业进出口增量奖励）		243,000.00	与收益相关
2019 年度企业高成长奖励		6,000,000.00	与收益相关
2019 年度高成长企业固定资产投资入统计库奖励		20,000.00	与收益相关
郑州市职业技能提升行动补贴款		335,200.00	与收益相关
郑州市跨境电商专项基金		208,000.00	与收益相关
2019 年下半年中小开项目资金		21,000.00	与收益相关
2019 年度第二批中央财政专利资助资金		1,500.00	与收益相关
2019 年度第一批中央财政专利资助资金		8,000.00	与收益相关
2019 年下半年出口信用保险补贴项目资金		33,900.00	与收益相关
2019 年度郑州市对外开放专项资金（出口信保）		118,700.00	与收益相关
2019 年度郑州市对外开放专项资金（国家专利奖励）		60,000.00	与收益相关
2020 年度市级外经贸专项资金（外贸企业进出口增量奖励）		243,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项（用于稳定就业）		20,930,000.00	与收益相关
2019 年跨境电子商务综合试验建设专项资金		40,000.00	与收益相关
“以工代训”补贴资金	640,000.00	1,832,800.00	与收益相关
2020 年上半年出口信保补贴项目资金	483,600.00		与收益相关
河南省 2020 年度企业研发费用补助专项资金	500,000.00		与收益相关

2019 年郑州市促进制造业高质量发展项目入库统计年产 3 万吨高精 3C 超硬材料生产项目	100,000.00		与收益相关
2019 年郑州市促进制造业高质量发展项目入库统计年产 3 万吨超平板生产项目	100,000.00		与收益相关
2020 年度企业高成长奖励政策兑现资金	10,000,000.00		与收益相关
固定资产投资入统计库政策兑现资金	20,000.00		与收益相关
郑州高新区 2020 年度第一批科技创新优秀企业政策兑现的资金（第二项研发机构政策兑现）	500,000.00		与收益相关
郑州高新区 2019 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现的决定（国内专利授权政策兑现资金）	3,000.00		与收益相关
郑州高新区 2020 年度第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现的决定（国内专利授权政策兑现资金）	12,000.00		与收益相关
2021 年春节及元宵节期间企业稳工稳产补贴资金	500,000.00		与收益相关
郑州市 2019 年度锅炉拆除改造奖补专项资金	31,605.00		与收益相关
2020 年郑州市制造业高质量发展专项资金（工业企业技术改造项目补贴）	344,300.00		与收益相关
2020 年郑州市制造业高质量发展专项资金（绿色工厂奖励）	1,000,000.00		与收益相关
2021 年度省级外经贸专项资金（外贸）	100,000.00		与收益相关
2020 年度出口信用保险项目资金	479,000.00		与收益相关
郑州市跨境电商企业纾困资金	10,000.00		与收益相关
2021 年省市两级制造业企业灾后重建补助资金	355,000.00		与收益相关
郑州市财政局科技重大专项款	1,500,000.00		与收益相关
郑州市市场监督管理局卓越绩效管理模式奖励	100,000.00		与收益相关
郑州市市场监督管理局实验室奖励	100,000.00		与收益相关
荥阳市国库支付中心财政支付专户补助	4,418,000.00		与收益相关
荥阳市科学技术和工业信息化局支付创新创业奖补奖金		100,000.00	与收益相关
科学技术信息化局 2019 年河南省企业研发补助专项资金		368,700.00	与收益相关
郑州商务局中小开项目资金		57,100.00	与收益相关
高新技术企业省级奖补资金		450,000.00	与收益相关
荥阳市市场监督管理局支付专利补助资金		3,000.00	与收益相关

荥阳市国库支付中心财政支付专户科技基础条件专项经费		200,000.00	与收益相关
财政拨款工业企业结构调整奖补资金		1,290,000.00	与收益相关
郑州制造强市专项资金奖励		1,000,000.00	与收益相关
进出口增量奖（外经贸发展专项资金）		100,000.00	与收益相关
2018 年工业企业奖励		30,000.00	与收益相关
2019 年下半年出口信用证保险项目		42,900.00	与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局研发费用补助专项资金	1,000,000.00	6,000,000.00	与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局先进单位奖励	20,000.00		与收益相关
企业研发中心资助资金		1,000,000.00	与收益相关
2019 年郑州市对外开放专项资金		221,800.00	与收益相关
巩义市人力资源和社会保障局职业技能提升补贴		1,199,100.00	与收益相关
2019 年度河南省企业研发财政补助		800,000.00	与收益相关
巩义市市场监督管理局知识产权专利资助		13,070.00	与收益相关
即征即退税款	165,309,624.40	101,277,061.58	与收益相关
巩义回郭镇财政所循环经济奖补资金	183,310,000.00	120,130,000.00	与收益相关
2021 年度巩义市受灾企业失业保险稳岗返还补贴	11,845.82		与收益相关
商丘海关进口补贴	27,480.00		与收益相关
郑州市财政局研发补助专项资金	4,380,000.00		与收益相关
郑州市商务局机关 2020 年度郑州市出口信用保险项目资金	127,400.00		与收益相关
郑州市商务局机关外贸企业奖励	500,000.00		与收益相关
东莞市工业和信息局小升规奖励金		100,000.00	与收益相关
2018 年度“四上”单位入库奖励政策兑现资金		100,000.00	与收益相关
2020 年度企业高质量统计工作“优秀奖”		3,000.00	与收益相关
合计	413,255,941.11	351,183,570.49	

注释47. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	-19,990,437.99	-24,691,038.16
其他权益工具投资持有期间的股利收入		119,852.00
理财产品收益	71,173,844.90	105,568,273.99
合计	51,183,406.91	80,997,087.83

2. 投资收益的说明

投资收益本期发生较上期发生减少 36.81%，主要系理财产品收益减少所致。

注释48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,817,239.29	12,387,644.93
交易性金融负债	-9,423,685.40	-1,731,125.00
合计	-5,606,446.11	10,656,519.93

注释49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	84,090.46	1,206,309.54
应收账款坏账损失	-8,535,614.75	1,017,348.25
其他应收款坏账损失	1,261,763.32	-1,715,330.31
预付账款坏账损失	50,945,687.08	-14,064,293.83
合计	43,755,926.11	-13,555,966.35

信用减值损失说明：

信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 422.78%，主要系以前年度计提的坏账准备转回所致。

注释50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,117,533.13	-46,550,507.87
合计	-13,117,533.13	-46,550,507.87

资产减值损失说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 71.82%，主要系本期计提存货跌价减少所致。

注释51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-5,652,842.17	-4,994,813.89
合计	-5,652,842.17	-4,994,813.89

注释52. 营业外收入

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
违约赔偿收入	921,425.22	670,248.78	921,425.22
其他	580,835.58	144,782.85	580,835.58
合计	1,502,260.80	815,031.63	1,502,260.80

营业外收入的说明：

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 84.32%，主要系本期收到的违约赔偿收入及其他收入增加所致。

注释53. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,021,024.00	2,296,368.00	12,021,024.00
违约金及赔偿支出	331,518.82	421,810.51	331,518.82
非流动资产毁损报废损失	13,825,007.96	366,239.07	13,825,007.96
滞纳金	3,129,307.95	403,390.91	3,129,307.95
其他	3,077,261.58	55,264.96	3,077,261.58
合计	32,384,120.31	3,543,073.45	32,384,120.31

注释54. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	250,334,729.23	185,067,076.44
递延所得税费用	1,068,939.74	24,710,160.57
合计	251,403,668.97	209,777,237.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,141,841,024.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	535,461,506.04
子公司适用不同税率的影响	-87,026,012.27
调整以前期间所得税的影响	44,795,642.34
非应税收入的影响	-3,859,880.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-181,986,151.61
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	2,877,170.99

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-46,003,059.47
安全环保节能加水设备抵免所得税	-12,855,547.05
所得税费用	251,403,668.97

注释55. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益中收到的现金	228,504,855.83	236,867,885.60
递延收益中收到的现金	142,089,200.00	11,580,000.00
财务费用中收到的现金	65,359,954.29	4,035,995.48
营业外收入中收到的现金	672,425.28	667,136.63
其他暂收款	27,273,429.55	3,381,703.10
增值税留抵退税	22,201,977.54	
合计	486,101,842.49	256,532,720.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	31,828,437.02	27,597,245.75
管理费用、研发费用付现	989,240,744.51	528,818,212.13
手续费	6,537,108.38	5,595,381.06
营业外支出中支付的现金	17,620,097.34	2,898,463.61
其他暂付款	89,832,405.15	10,067,877.43
司法冻结资金		490,333.17
合计	1,135,058,792.40	575,467,513.15

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金中受限的保证金	12,326,516.07	9,415,968.00
转让义瑞小贷股权收到的保证金		25,000,000.00
合计	12,326,516.07	34,415,968.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金中受限的保证金	31,410,188.00	27,566,233.69
银行存款中到期日在6个月以上的定期存单、大额存单	550,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	581,410,188.00	27,566,233.69

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金中受限的保证金	11,440,070.65	141,565,431.39
合计	11,440,070.65	141,565,431.39

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金中受限的保证金	8,200,000.00	11,440,070.65
租赁款	1,456,400.00	
退还出资款	1,000,000.00	
合计	10,656,400.00	11,440,070.65

注释56. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,890,437,355.17	1,091,699,157.66
加：信用减值损失	-43,755,926.11	13,555,966.35
资产减值损失	13,117,533.13	46,550,507.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	422,607,562.68	381,336,499.38
使用权资产折旧	807,268.76	—
无形资产摊销	9,933,042.47	7,322,953.66
长期待摊费用摊销	451,516.08	1,638,222.63
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）	5,652,842.17	4,994,813.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,825,007.96	366,239.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,606,446.11	-10,656,519.93
财务费用（收益以“—”号填列）	72,097,418.54	98,963,587.13
投资损失（收益以“—”号填列）	-51,183,406.91	-80,997,087.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,985,514.26	-10,863,465.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	19,054,454.00	35,573,625.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,375,264,369.61	-379,848,797.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,302,253,339.37	405,439,196.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,398,813,264.65	-755,478,766.17

项目	本期金额	上期金额
其他	4,764,167.01	25,692,297.31
经营活动产生的现金流量净额	2,066,725,322.47	875,288,430.81
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	2,308,711,081.31	2,031,560,002.98
减：现金的期初余额	2,031,560,002.98	686,773,843.72
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	277,151,078.33	1,344,786,159.26

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,456,400.00 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,308,711,081.31	2,031,560,002.98
其中：库存现金	921,419.89	734,060.45
可随时用于支付的银行存款	2,307,782,715.12	2,030,819,378.73
可随时用于支付的其他货币资金	6,946.30	6,563.80
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	2,308,711,081.31	2,031,560,002.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	40,584,678.76	存出投资款、信用证保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金
合计	40,584,678.76	

注释58. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	75,730,414.55	6.3757	482,834,404.05
欧元	736,603.83	7.2197	5,318,058.67
英镑	1,826.77	8.6064	15,721.91
澳元	7,041.36	4.622	32,545.17
韩元	10,218,578,654.00	0.0054	54,773,684.89
应收账款			
其中：美元	162,159,030.84	6.3757	1,033,877,332.93
欧元	8,584,879.78	7.2197	61,980,256.55
英镑	401,386.59	8.6064	3,454,493.55
其他应收款			
其中：韩元	83,000,000.00	0.0054	444,897.08
应付账款			
其中：美元	5,091,908.00	6.3757	32,464,477.84
欧元	955,650.00	7.2197	6,899,506.31
韩元	34,098,313,943.00	0.0054	182,773,981.26
其他应付款			
其中：美元	340,099.73	6.3757	2,168,373.85
韩元	10,062,160.00	0.0054	53,935.25

2. 境外经营实体说明

光阳铝业为在韩国设立的公司，主要经营地为韩国、故采用经营所在地货币韩元为记账本位币。

注释59. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	142,089,200.00	19,443,249.99	详见注释 32
计入其他收益的政府补助	393,812,691.12	393,812,691.12	详见注释 46
合计	535,901,891.12	413,255,941.11	

七、合并范围的变更

(一) 新设子公司

名称	持股比例（%）	设立时间
河南义瑞新材料科技有限公司	100.00	2021-7-13

(二)减少子公司

名称	持股比例（%）	减少原因
巩义市明泰售电有限公司	100.00	公司注销
明泰瑞展（珠海）并购股权投资基金（有限合伙）	99.50	基金清算

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
郑州明泰实业有限公司	郑州市	郑州市	铝制品加工	80.56		新设
河南特邦特国际贸易有限公司	郑州市	郑州市	贸易	100.00		新设
郑州明泰交通新材料有限公司	荥阳市	荥阳市	交通用材加工	87.92		新设
河南巩电热力股份有限公司	巩义市	巩义市	热力供应、电力发电	90.40		企业合并
昆山明泰铝业有限公司	昆山市	昆山市	铝制品加工	100.00		新设
河南明泰科技发展有限公司	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设
泰鸿铝业（东莞）有限公司	东莞市	东莞市	铝制品加工	100.00		企业合并
光阳铝业股份公司	韩国	韩国	铝制品加工	100.00		新设
河南明晟新材料科技有限公司	郑州市	郑州市	铝制品加工	100.00		新设
河南泰鸿新材料有限公司	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设
河南义瑞新材料科技有限公司	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
郑州明泰实业有限公司	19.44	28,849,153.29	2,760,480.00	251,410,994.86	
郑州明泰交通新材料有限公司	12.08	6,213,189.20		123,532,774.09	
河南巩电热力股份有限公司	9.60	3,337,491.18		19,389,000.26	
合计		38,399,833.67	2,760,480.00	394,332,769.21	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日

公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额			
	郑州明泰实业有限公司	郑州明泰交通新材料有限公司	河南巩电热力股份有限公司	合计
流动资产	4,368,850,107.97	801,181,864.60	220,518,322.02	5,390,550,294.59
非流动资产	286,654,834.73	697,581,847.83	111,239,307.14	1,095,475,989.70
资产合计	4,655,504,942.70	1,498,763,712.43	331,757,629.16	6,486,026,284.29
流动负债	3,311,795,112.32	446,943,039.66	125,049,535.11	3,883,787,687.09
非流动负债	19,535,340.67	28,833,298.38	2,361,372.23	50,730,011.28
负债合计	3,331,330,452.99	475,776,338.04	127,410,907.34	3,934,517,698.37
营业收入	12,858,556,647.56	796,074,675.31	210,463,123.13	13,865,094,446.00
净利润	148,400,994.27	51,433,685.47	34,765,533.17	234,600,212.91
综合收益总额	148,400,994.27	51,433,685.47	34,765,533.17	234,600,212.91
经营活动现金流量	1,589,006,959.21	41,564,188.24	8,388,007.48	1,638,959,154.93

续：

项目	期初余额			
	郑州明泰实业有限公司	郑州明泰交通新材料有限公司	河南巩电热力股份有限公司	合计
流动资产	1,852,218,817.36	589,190,824.01	128,223,407.77	2,569,633,049.14
非流动资产	296,048,856.49	676,892,682.71	123,417,389.91	1,096,358,929.11
资产合计	2,148,267,673.85	1,266,083,506.72	251,640,797.68	3,665,991,978.25
流动负债	932,555,266.31	260,528,817.73	80,317,032.20	1,273,401,116.24
非流动负债	26,876,019.86	34,366,072.38	1,855,393.87	63,097,486.11
负债合计	959,431,286.17	294,894,890.11	82,172,426.07	1,336,498,602.35
营业收入	8,022,890,705.53	589,527,786.09	210,631,730.55	8,823,050,222.17
净利润	83,994,692.05	60,441,904.05	55,737,384.37	200,173,980.47
综合收益总额	83,994,692.05	60,441,904.05	55,737,384.37	200,173,980.47
经营活动现金流量	179,193,383.45	213,641,671.80	-9,482,096.04	383,352,959.21

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,633,070,849.23	59,600.00

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	1,192,127,474.46	45,769,233.10
其他应收款	50,669,028.33	35,697,877.03
合计	2,875,867,352.02	81,526,710.13

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 9.05%（2020 年 12 月 31 日：10.90%）源于收入前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	376,099,324.76						376,099,324.76
应付票据	2,750,613,701.70						2,750,613,701.70
应付账款	932,774,483.11						932,774,483.11
其他应付款	203,134,204.50						203,134,204.50
其他流动负债	1,564,708,162.83						1,564,708,162.83
应付债券				1,049,847,098.58			1,049,847,098.58
合计	5,827,329,876.90			1,049,847,098.58			6,877,176,975.48

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、澳元、英镑、韩元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司持有的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					
	美元项目	欧元项目	澳元项目	英镑项目	韩元项目	合计
外币金融资产:						
货币资金	482,834,404.05	5,318,058.67	32,545.17	15,721.91	54,773,684.89	542,974,414.69
应收账款	1,033,877,332.93	61,980,256.55		3,454,493.55		1,099,312,083.03
其他应收					444,897.08	444,897.08
小计	1,516,711,736.98	67,298,315.22	32,545.17	3,470,215.46	55,218,581.97	1,642,731,394.80
外币金融负债:						
应付账款	32,464,477.84	6,899,506.31			182,773,981.26	222,137,965.41
其他应付款	2,168,373.85				53,935.25	2,222,309.10
小计	34,632,851.69	6,899,506.31			182,827,916.51	224,360,274.51

(3) 敏感性分析:

截止 2021 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元、欧元、澳元、英镑及韩元金融资产和美元、欧元及韩元金融负债, 如果人民币对美元、欧元、澳元、英镑及韩元升值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少净利润约 89,534,200.65 元; 如果人民币对美元、欧元、澳元、英镑及韩元贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加净利润约 109,430,689.64 元。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		2,143,532,677.94		2,143,532,677.94
应收款项融资			223,679,821.03	223,679,821.03
其他权益工具投资			418,510,990.99	418,510,990.99
资产合计		2,143,532,677.94	642,190,812.02	2,785,723,489.96

（三）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（四）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（五）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的第一大股东情况

截止 2021 年 12 月 31 日，马廷义持有本公司 10,591.68 万股，占公司总股份的比例为 15.52%，持有本公司表决权比例为 15.52%，为本公司的第一大股东。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马廷耀	本公司股东、马廷义之亲属。
雷敬国	本公司股东
王占标	本公司股东
化新民	本公司股东、董事
马跃平	本公司股东
李可伟	本公司股东、马廷义之亲属。
郑州中车四方轨道车辆有限公司	本公司董事任职董事之公司
上海豫虎投资管理有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马星星	本公司股东马廷义之亲属。
马夏音	本公司股东马廷义之亲属。
MINGTAIKOREACO.,LTD.	本公司股东马廷义之亲属控制的企业
MKMETALVINACO.,LTD.	MINGTAIKOREACO.,LTD.之子公司
PINEGREENFORESTRY.LTD.	本公司股东马廷义之亲属控制的企业
开曼铝业（三门峡）有限公司	本公司参股公司
河南泰鸿金材商贸有限公司	本公司参股公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PINEGREENFORESTRY.LTD.	采购材料		70,923.50
合计			70,923.50

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州中车四方轨道车辆有限公司	销售车体	221,310,000.00	246,318,000.00
郑州中车四方轨道车辆有限公司	销售配件	22,557,670.56	42,174,155.96
MINGTAI KOREA CO.,LTD.	铝板带	63,804,759.02	48,242,773.86
MKMETALVINACO.,LTD.	铝板带、铝箔	27,140,668.37	14,807,126.39
合计		334,813,097.95	351,542,056.21

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,884,539.00	3,810,300.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	郑州中车四方轨道车辆有限公司	111,224,844.32	2,224,496.89	57,126,940.51	1,142,538.81
	MINGTAIKOREACO.,LTD.	18,218,806.20	364,376.12	18,417,831.97	368,356.64

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
	MK METALVINACO.,LTD.	6,595,745.55	131,914.91	8,368,932.42	167,378.65

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	上海豫虎投资管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
	马廷义	14,376,470.07	14,376,470.07
	马廷耀	5,590,849.46	5,590,849.46
	雷敬国	5,590,849.46	5,590,849.46
	王占标	5,191,503.07	5,191,503.07
	化新民	3,993,463.90	3,993,463.90
	马跃平	2,795,424.73	2,795,424.73
	李可伟	2,396,078.34	2,396,078.34

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
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	
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	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克斯科尔斯期权定价模型 (B-S 模型) 计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量, 在股权激励计划实施完毕后, 最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	167,289,022.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,764,167.01

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

开出保函：

(1) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2018 年 10 月 11 日与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州城郊铁路-2018-1000042931 的货物买卖合同以及采购合同变更协议，根据合同要求，公司于 2020 年 3 月 13 日在平顶山银行股份有限公司郑州分行开立编号为 2020031300000088 的见索即付质量保函，担保金额不超过人民币 2,135,033.04 元，于 2022 年 3 月 13 日失效。为开立该质量保函公司存放在平顶山银行股份有限公司郑州分行保证金 213,503,31 元。

(2) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2019 年 9 月 1 日与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州地铁 4 号线-2019-1000051985 的货物买卖合同，根据合同要求，公司于 2020 年 8 月 17 日在中信银行股份有限公司郑州分行开立编号为 2020010 的见索即付质量保函，担保金额不超过人民币 17,844,282.00 元，于 2022 年 8 月 17 日失效。为开立该见索即付质量保函缴纳保证金金额为 0.00 元。

(3) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2020 年 9 月与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州地铁 3 号线-2020-1000058087 的货物买卖合同，根据合同要求，公司于 2021 年 4 月 15 日在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行开立编号为 BH760121000091 的见索即付质量保函，担保金额不超过人民币 21,899,400.00 元，于 2023 年 4 月 10 日失效。为开立该见索即付质量保函缴纳保证金金额为 0.00 元。

(4) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2021 年 9 月 1 日与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州地铁 6 号线-2021-1000071093 的货物买卖合同，根据合同要求，公司于 2021 年 10 月 21 日在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行开立编号为 BH760121000280 的见索即付质量保函，担保金额不超过人民币 6,441,000.00 元，于 2023 年 10 月 20 日失效。为开立该见索即付质量保函缴纳保证金金额为 0.00 元。

开出信用证：

(1) 本公司子公司河南义瑞新材料科技有限公司于 2021 年 9 月 2 日与 INDUSTRIAL FURNACES INSERTEC, S.L.U. 签订购买 2 套 IDEX 脱漆炉系统合同，合同金额 EUR 3,732,000.00，根据合同条款，公司于 2021 年 12 月 24 日在兴业银行郑州分行开立编号兴银豫开证第 2021015 号的银行信用证，金额为 EUR 2,790,000.00，该信用证有效期至 2022 年 11 月 6 日。为开立该信用证存放在兴业银行郑州分行保证金 RMB 21,563,496.00 元，该信用证为不可撤销的即期信用证，银行将根据信用证付款条件，收到单据后向受益方支付。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司第五届董事会第三十二次会议通过的 2021 年度利润分配预案，拟以 2021 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润转入下一年度，本次利润分配预案尚待公司 2021 年度股东大会审议通过后方可实施。

（二）其他资产负债表日后事项说明

公司原子公司巩义市义瑞小额贷款有限公司于 2022 年 1 月 26 日更名为巩义市义瑞金属材料有限公司，于 2022 年 2 月 21 日完成股权变更工商登记，其中：河南明泰铝业股份有限公司将其持有的 10% 的股权共计 1500 万元出资额转让给了上海豫虎投资管理有限公司，20% 的股权共计 3000 万元出资额转让给了上海豫泰实业有限公司，河南特邦特国际贸易有限公司将其持有的 5% 的股权计 750 万元转让给了上海豫泰实业有限公司。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人：

（一）租赁活动

本公司作为承租人，主要租赁活动为房屋租赁及其他资产组（110 千伏高压线路、110 千伏变电站及 110 千伏开关站、10 千伏线路等），在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的房屋租赁（长期）情况如下：

出租方	租赁地点	租赁物	租赁开始日	租赁结束日	备注
兴盛电缆电线有限公司	河南省洛阳市偃师区	厂房 10000 m ²	2021/6/1	2026/5/31	
王硕硕	巩义市桐本路 156 号 2 号楼附 53 号	房屋	2021/3/1	2023/3/1	
国网河南省电力公司巩义市供电公司	河南巩电热力股份有限公司	110 千伏高压线路、110 千伏变电站及 110 千伏开关站、10 千伏线路等	2014/1/1	2023/12/31	

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁以及首次执行《企业会计准则第 21 号—租赁》日后 12 个月内完成的租赁。截至 2021 年 12 月 31 日简化处理的短期租赁情况如下表：

出租方	租赁地点	租赁物	租赁开始日	租赁结束日	租金情况(含税)	备注
河南公牛电缆有限公司	偃师市顾县镇曲家寨村 310 国道南	钢构厂房 9720 m²	2020/12/10	2021/12/31	1,110,000.00 元 (年)	
昆山固美特美钢建筑产品有限公司	昆山市巴城镇石牌金凤凰路 1099 号 2 号厂房一跨	厂房 1000 m²	2021/3/1	2022/2/28	288,000.00 元 (年)	
昆山固美特美钢建筑产品有限公司	昆山市巴城镇石牌金凤凰路 1099 号办公楼一楼东侧一间办公室	办公房屋 80 m²	2021/3/1	2022/2/28	23,040.00 元 (年)	

作为出租人：

（一）租赁活动

本公司作为出租人，主要租赁为房屋租赁。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的房屋租赁情况如下：

承租方	租赁地点	租赁物	租赁开始日	租赁结束日	租金情况(含税)	备注
中国邮政储蓄银行股份有限公司巩义市支行	巩义市紫荆路西、广场东街以东明泰科技大厦	三层房屋 1435.08 m²	2019/11/1	2030/1/30	775,000.00 元	

十六、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营

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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 8 个报告分部：河南明泰分部、郑州明泰分部、巩电热力分部、明泰科技分部、昆山明泰分部、泰鸿铝业分部、泰鸿新材料分部、明晟新材料分部、其他经营分部。其中河南明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；郑州明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；巩电热力分部提供电力、蒸汽的生产与销售服务；明泰科技分部提供铝箔的生产与销售服务；昆山明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；泰鸿铝业分部提供铝制品、铝合金的生产与销售服务；泰鸿新材料分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；明晟新材料部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；其他经营分部中销售收入，利润资产总额占比较小合并列示。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额										
	河南明泰 分部	郑州明泰 分部	巩电热力分 部	明泰科技 分部	昆山明泰 分部	泰鸿铝业 分部	泰鸿新材 料分部	明晟新材 料分部	其他经营 分部	抵销	合计
一.营业收入	3,006,340.56	1,285,855.66	21,046.31	1,125,524.05	192,756.56	174,619.85	634,114.97	79,607.47	65,308.38	4,123,912.16	2,461,261.65
其中：对外交易收入	930,325.01	710,294.04	17,268.84	260,439.85	159,896.38	174,605.04	134,289.85	63,149.59	10,993.05		2,461,261.65
分部间交易收入	2,076,015.55	575,561.62	3,777.47	865,084.20	32,860.18	14.81	499,825.12	16,457.88	54,315.33	4,123,912.16	-
二.营业费用	2,916,799.75	1,270,854.29	16,724.83	1,079,370.83	190,700.17	173,459.54	623,771.82	74,702.56	64,211.18	4,118,223.60	2,292,371.37
其中：折旧费和摊销费	11,788.17	3,392.32	2,125.30	7,280.31	189.06	769.63	9,308.83	7,280.27	1,368.05	122.00	43,379.94
三.对联营和合营企业的 投资收益											
四.信用减值损失	4,651.49	82.02	-1.87	-116.32	31.00	1.88	-5.32	-250.79	-15.53	0.97	4,375.59
五.资产减值损失	-66.03	-278.31		-42.12	-198.77	-16.01		-692.56	-17.97		-1,311.77
六.利润总额（亏损）	98,553.48	17,674.29	4,356.60	81,822.07	1,904.31	1,126.32	10,019.99	5,203.94	755.90	7,232.29	214,184.61
七.所得税费用	17,816.74	2,834.19	880.05	1,877.65	426.06	456.82	1,152.67	60.57	-85.04	279.34	25,140.37
八.净利润（亏损）	80,736.74	14,840.10	3,476.55	79,944.42	1,478.25	669.50	8,867.32	5,143.37	840.94	6,952.95	189,044.24
九.资产总额	1,264,029.19	465,550.49	33,175.76	411,920.22	50,082.33	51,141.93	189,846.13	149,876.37	255,321.58	978,057.81	1,892,886.19
十.负债总额	509,334.72	333,133.05	12,741.09	221,465.56	43,324.69	44,008.54	115,486.08	47,577.63	187,011.99	728,036.35	786,047.00
十一.其他重要的非现金 项目											
1. 资本性支出											
2.											

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,519,008,572.29	733,899,442.00
1—2 年	3,097,345.30	100,013.10
2—3 年	85,275.86	336,809.13
3—4 年	322,340.37	395,599.54
4—5 年	392,452.80	318,175.54
5 年以上	12,189,254.16	12,198,149.85
小计	2,535,095,240.78	747,248,189.16
减：坏账准备	22,144,433.76	17,568,221.47
合计	2,512,950,807.02	729,679,967.69

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,535,095,240.78	100.00	22,144,433.76	0.87	2,512,950,807.02
其中：账龄组合	473,323,162.58	18.67	22,144,433.76	4.68	451,178,728.82
无风险组合	2,061,772,078.20	81.33			2,061,772,078.20
合计	2,535,095,240.78	100.00	22,144,433.76	0.87	2,512,950,807.02

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	747,248,189.16	100.00	17,568,221.47	2.35	729,679,967.69
其中：账龄组合	253,683,115.81	33.95	17,568,221.47	6.93	236,114,894.34
无风险组合	493,565,073.35	66.05			493,565,073.35
合计	747,248,189.16	100.00	17,568,221.47	2.35	729,679,967.69

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	457,236,494.09	9,144,729.88	2.00
1—2 年	3,097,345.30	309,734.53	10.00
2—3 年	85,275.86	25,582.76	30.00
3—4 年	322,340.37	161,170.19	50.00
4—5 年	392,452.80	313,962.24	80.00
5 年以上	12,189,254.16	12,189,254.16	100.00
合计	473,323,162.58	22,144,433.76	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,061,772,078.20		
合计	2,061,772,078.20		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,568,221.47	4,576,212.29				22,144,433.76
其中：账龄组合	17,568,221.47	4,576,212.29				22,144,433.76
无风险组合						
合计	17,568,221.47	4,576,212.29				22,144,433.76

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	909,075,003.26	35.86	
第二名	620,682,780.90	24.48	
第三名	435,365,632.04	17.17	
第四名	105,137,880.97	4.15	2,102,757.62
第五名	35,009,194.52	1.38	
合计	2,105,270,491.69	83.04	2,102,757.62

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	437,087,192.92	226,228,532.84
合计	437,087,192.92	226,228,532.84

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	424,089,621.75	225,777,182.01
1—2 年	13,007,200.00	9,036.05
2—3 年	300.00	44,000.00
3—4 年		907,391.90
4—5 年	353,690.86	141,685.17
5 年以上	33,061,907.00	32,920,221.83
小计	470,512,719.61	259,799,516.96
减：坏账准备	33,425,526.69	33,570,984.12
合计	437,087,192.92	226,228,532.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保款	32,877,062.28	32,877,062.28
保证金	50,000.00	50,000.00
暂付款	3,888,305.77	4,323,394.13
备用金	400,579.91	392,608.27
往来款	433,296,771.65	222,156,452.28
合计	470,512,719.61	259,799,516.96

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	437,635,657.33	548,464.41	437,087,192.92	226,922,454.68	693,921.84	226,228,532.84
第二阶段						
第三阶段	32,877,062.28	32,877,062.28		32,877,062.28	32,877,062.28	
合计	470,512,719.61	33,425,526.69	437,087,192.92	259,799,516.96	33,570,984.12	226,228,532.84

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,877,062.28	6.99	32,877,062.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	437,635,657.33	93.01	548,464.41	0.13	437,087,192.92
其中：账龄组合	4,338,885.68	0.92	548,464.41	12.64	3,790,421.27
无风险组合	433,296,771.65	92.09			433,296,771.65
合计	470,512,719.61	100.00	33,425,526.69	7.10	437,087,192.92

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,877,062.28	12.65	32,877,062.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	226,922,454.68	87.35	693,921.84	0.31	226,228,532.84
其中：账龄组合	4,766,002.40	1.83	693,921.84	14.56	4,072,080.56
无风险组合	222,156,452.28	85.52			222,156,452.28
合计	259,799,516.96	100.00	33,570,984.12	12.92	226,228,532.84

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南中迈永安铝业有限公司	32,877,062.28	32,877,062.28	100.00	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
合计	32,877,062.28	32,877,062.28	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,742,850.10	74,857.00	2
1—2 年	57,200.00	5,720.00	10
2—3 年	300	90	30
3—4 年			
4—5 年	353,690.86	282,952.69	80
5 年以上	184,844.72	184,844.72	100

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,338,885.68	548,464.41	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	420,346,771.65		
1—2 年	12,950,000.00		
合计	433,296,771.65		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	693,921.84		32,877,062.28	33,570,984.12
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-145,457.43			-145,457.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	548,464.41		32,877,062.28	33,425,526.69

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	416,026,771.65	1 年以内	88.42	
第二名	担保款	32,877,062.28	5 年以上	6.99	32,877,062.28
第三名	往来款	17,270,000.00	1 年以内、1-2 年	3.67	
第四名	暂付款	2,594,745.10	1-2 年	0.55	259,474.51

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	暂付款	500,000.00	1-2 年	0.11	50,000.00
合计		469,268,579.03		99.74	33,186,536.79

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	2,422,503,351.72		2,422,503,351.72	2,133,739,484.69		2,133,739,484.69
合计	2,422,503,351.72		2,422,503,351.72	2,133,739,484.69		2,133,739,484.69

1. 对子公司投资

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
郑州明泰实业有限公司	101,558,362.81	1,137,107.76		102,695,470.57		
河南明泰科技发展有限公司	80,484,010.69	401,220.84		80,885,231.53		
河南机电热力股份有限公司	30,928,143.78	112,817.04		31,040,960.82		
郑州明泰交通新材料有限公司	750,039,604.52	365,072.31		750,404,676.83		
河南特邦特国际贸易有限公司	20,117,040.56	11,565.60		20,128,606.16		
昆山明泰铝业有限公司	31,204,288.84	20,187.24		31,224,476.08		
泰鸿铝业（东莞）有限公司	70,204,288.96	20,187.24		70,224,476.20		
巩义市明泰售电有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
光阳铝业股份公司	164,188,627.00	266,695,709.00		430,884,336.00		
明泰瑞展（珠海）并购股权投资基金（有限合伙）	200,000,000.00		200,000,000.00			
河南明晟新材料科技有限公司	10,000,000.00	190,000,000.00		200,000,000.00		
河南义瑞新材料科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
河南泰鸿新材料有限公司	655,015,117.53			655,015,117.53		
合计	2,133,739,484.69	508,763,867.03	220,000,000.00	2,422,503,351.72		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,561,510,034.92	26,242,313,087.89	15,763,071,008.84	15,081,874,054.59
其他业务	2,501,895,578.48	2,515,055,350.29	1,082,831,866.65	1,075,940,386.59
合计	30,063,405,613.40	28,757,368,438.18	16,845,902,875.49	16,157,814,441.18

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	11,901,517,613.00	11,290,108,590.19	9,216,652,242.33	8,768,851,408.86
铝箔	39,270,763.70	37,575,174.87	29,291,327.48	27,115,743.88
铝卷加工费	15,620,721,658.22	14,914,629,322.83	6,517,127,439.03	6,285,906,901.85
合计	27,561,510,034.92	26,242,313,087.89	15,763,071,008.84	15,081,874,054.59

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	24,548,089,711.99	23,448,903,606.38	14,294,037,928.72	13,697,295,100.26
出口销售	3,013,420,322.93	2,793,409,481.51	1,469,033,080.12	1,384,578,954.33
合计	27,561,510,034.92	26,242,313,087.89	15,763,071,008.84	15,081,874,054.59

4. 营业收入前五名

项目	本期发生额	占当期全部营业收入的比例（%）
第一名	9,381,630,420.08	31.21
第二名	5,480,299,273.15	18.23
第三名	3,578,815,939.46	11.90
第四名	497,456,549.42	1.65
第五名	489,028,558.74	1.63
合计	19,427,230,740.85	64.62

注释5. 投资收益

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	15,439,520.00	12,486,800.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,978.73	
期货合约投资收益	-19,284,836.80	-24,690,217.60
理财产品投资收益	58,702,665.25	89,664,491.74
合计	54,850,369.72	77,461,074.14

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,477,850.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	247,948,105.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	45,581,960.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,945,687.08	
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	-17,056,851.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	40,928,220.77	
少数股东权益影响额（税后）	5,640,992.70	
合计	261,371,838.55	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.07	2.77	2.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	16.38	2.38	2.28

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	19.07	2.77	2.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.38	2.38	2.28

河南明泰铝业股份有限公司

(公章)

二〇二二年三月十七日



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 审计、验资、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、代理记账、法律、法规规定的其他业务。

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

企业信用信息公示系统公告：大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年12月01日通过企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2021年12月01日

国家市场监督管理总局监制

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

证书序号: 00000093

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关:

北京市财政局 宣
二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 高志刚
Sex: 男
Age: 1961-05-25
Date of birth: 1961-05-25
Working unit: 河南分公司
Working address: 410325198105255514



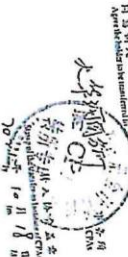
2003.05.01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
2003.05.01

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
2003.05.01

注册会计师: 高志刚
Social name: 高志刚
Working address: 河南分公司
2003.05.01

2020年03月02日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 陈峰源
性别 男
出生日期 1988-09-02
身份证号 612526198809020851
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
执业证书号 612526198809020851



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101480927
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 07 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

河南明泰铝业股份有限公司
财务报告

河南明泰铝业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 未审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-105

合并资产负债表

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	4,353,191,963.24	2,908,817,738.13
交易性金融资产	注释2	819,644,992.32	2,143,532,677.94
衍生金融资产			
应收票据	注释3	1,665,315,383.51	1,633,011,249.23
应收账款	注释4	1,429,644,208.15	1,146,358,241.36
应收款项融资	注释5	388,203,656.07	223,679,821.03
预付款项	注释6	573,094,037.97	661,858,069.50
其他应收款	注释7	14,370,402.97	14,971,151.30
存货	注释8	3,927,335,866.97	3,724,162,296.42
合同资产			
持有待售资产			52,095,620.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	146,277,647.43	263,000,527.58
流动资产合计		13,317,078,158.63	12,771,487,392.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释10	421,510,990.99	418,510,990.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释11	4,249,498,688.48	3,686,359,472.61
在建工程	注释12	955,343,739.30	1,084,591,977.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释13	388,525.41	4,634,611.91
无形资产	注释14	437,513,276.95	442,033,592.52
开发支出			
商誉	注释15	6,562,841.69	6,562,841.69
长期待摊费用	注释16	112,660.57	183,019.55
递延所得税资产	注释17	95,221,227.17	102,259,830.93
其他非流动资产	注释18	534,786,750.13	412,238,160.67
非流动资产合计		6,700,938,700.69	6,157,374,498.23
资产总计		20,018,016,859.32	18,928,861,890.77

企业法定代表人：

马延

主管会计工作负责人：

孙军

会计机构负责人：

李继

合并资产负债表（续）

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释19	128,929,612.45	376,099,324.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释20	3,555,000,000.00	2,750,613,701.70
应付账款	注释21	1,007,013,568.78	932,774,483.11
预收款项			
合同负债	注释22	311,145,016.33	344,035,571.29
应付职工薪酬	注释23	95,792,515.56	99,844,151.10
应交税费	注释24	276,099,386.44	201,816,159.26
其他应付款	注释25	95,816,350.71	203,134,204.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释26	238,938.05	1,248,112.39
其他流动负债	注释27	1,142,481,626.28	1,564,708,162.83
流动负债合计		6,612,517,014.60	6,474,273,870.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	注释28	988,099,506.09	1,049,847,098.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释29	230,930.29	2,971,961.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释30	244,019,733.47	232,568,588.48
递延所得税负债	注释17	101,785,478.47	100,808,509.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,334,135,648.32	1,386,196,158.51
负债合计		7,946,652,662.92	7,860,470,029.45
股东权益：			
股本	注释31	965,823,697.00	682,436,220.00
其他权益工具	注释32	157,485,835.27	170,182,931.70
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释33	4,155,142,095.94	4,345,865,226.21
减：库存股			
其他综合收益	注释34	-37,616,540.28	-23,059,783.65
专项储备			
盈余公积	注释35	313,603,773.66	313,603,773.66
未分配利润	注释36	6,082,436,465.46	5,185,030,724.19
归属于母公司股东权益合计		11,636,875,327.05	10,674,059,092.11
少数股东权益		434,488,869.35	394,332,769.21
股东权益合计		12,071,364,196.40	11,068,391,861.32
负债和股东权益总计		20,018,016,859.32	18,928,861,890.77

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

项目	附注六	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	注释37	15,478,877,510.57	10,758,714,234.80
减：营业成本	注释37	13,619,785,585.61	9,206,987,382.78
税金及附加	注释38	69,541,987.19	55,998,013.58
销售费用	注释39	28,434,738.33	26,040,863.23
管理费用	注释40	128,853,928.48	103,008,103.81
研发费用	注释41	590,456,083.02	459,471,131.72
财务费用	注释42	-87,702,125.16	34,478,011.20
其中：利息费用		28,375,917.81	30,764,380.04
利息收入		35,456,851.90	22,599,645.45
加：其他收益	注释43	281,437,918.20	210,553,525.31
投资收益	注释44	29,174,360.80	21,058,632.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释45	-1,092,416.82	3,693,743.49
信用减值损失	注释46	-4,727,133.38	-7,999,468.06
资产减值损失	注释47	-7,391,610.99	4,788,055.65
资产处置收益	注释48	862,268.50	-549,249.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,427,770,699.41	1,104,275,967.84
加：营业外收入	注释49	2,030,309.08	512,306.85
减：营业外支出	注释50	4,566,851.32	2,037,469.79
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,425,234,157.17	1,102,750,804.90
减：所得税费用	注释51	291,670,119.04	241,585,313.47
四、净利润（净亏以“-”号填列）		1,133,564,038.13	861,165,491.43
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		1,133,564,038.13	861,165,491.43
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,090,569,697.99	844,176,639.15
少数股东损益		42,994,340.14	16,988,852.28
五、其他综合收益的税后净额		-14,556,756.63	-8,612,720.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,556,756.63	-8,612,720.53
（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		-14,556,756.63	-8,612,720.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额		-14,556,756.63	-8,612,720.53
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,119,007,281.50	852,552,770.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,076,012,941.36	835,563,918.62
归属于少数股东的综合收益总额		42,994,340.14	16,988,852.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.13	0.91
（二）稀释每股收益		1.13	0.78

企业法定代表人：

马延廷

主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

李继

合并现金流量表

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	2022年1-6月	2021年1-6月
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		12,444,262,188.15	9,073,008,053.10
收到的税费返还		590,841,531.00	379,045,489.61
收到其他与经营活动有关的现金	注释52.1	390,496,191.12	254,896,681.65
经营活动现金流入小计		13,425,599,910.27	9,706,950,224.36
购买商品、接受劳务支付的现金		11,119,731,529.11	7,652,853,030.47
支付给职工以及为职工支付的现金		290,556,805.64	252,804,170.58
支付的各项税费		587,317,434.66	500,561,790.25
支付其他与经营活动有关的现金	注释52.2	678,908,934.38	479,639,344.91
经营活动现金流出小计		12,676,514,703.79	8,885,858,336.21
经营活动产生的现金流量净额		749,085,206.48	821,091,888.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,882,216,844.75	2,253,192,956.88
取得投资收益收到的现金		29,032,523.15	16,232,346.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,050,052.16	3,696,169.70
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	注释52.3	8,158,931.97	13,400,896.00
投资活动现金流入小计		2,941,458,352.03	2,286,522,369.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,888,909.59	293,804,895.66
投资支付的现金		1,762,421,575.95	2,521,527,150.73
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	注释52.4	5,000,000.00	11,832,645.16
投资活动现金流出小计		2,046,310,485.54	2,827,164,691.55
投资活动产生的现金流量净额		895,147,866.49	-540,642,322.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释52.5	8,200,000.00	11,440,070.65
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	11,440,070.65
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		206,158,456.72	168,327,789.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,838,240.00	2,760,480.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释52.6	5,000,000.00	24,175,818.60
筹资活动现金流出小计		211,158,456.72	192,503,608.46
筹资活动产生的现金流量净额		-202,958,456.72	-181,063,537.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,537,054.42	-7,606,681.21
五、现金及现金等价物净增加额		1,443,811,670.67	91,779,346.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,308,711,081.31	2,031,560,002.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,752,522,751.98	2,123,339,349.69

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	682,436,220.00	170,182,931.70	4,345,865,226.21		-23,059,783.65		313,603,773.66	5,185,030,724.19	394,332,769.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	682,436,220.00	170,182,931.70	4,345,865,226.21		-23,059,783.65		313,603,773.66	5,185,030,724.19	394,332,769.21
三、本年增减变动金额	283,387,477.00	-12,697,096.43	-190,723,130.27		-14,556,756.63			897,405,741.27	40,156,100.14
(一) 综合收益总额					-14,556,756.63			1,090,569,697.99	42,994,340.14
(二) 股东投入和减少资本	283,387,477.00	-12,697,096.43	-190,723,130.27						
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	283,387,477.00	-12,697,096.43	-190,723,130.27						
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-193,163,956.72	-2,838,240.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-193,163,956.72	-2,838,240.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	965,823,697.00	157,485,835.27	4,155,142,095.94		-37,616,540.28		313,603,773.66	6,082,436,465.46	434,488,869.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

马廷

主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

李继

合并股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,106,685,928.29	102,517,605.00	2,163,421.27		232,867,036.51	3,550,203,095.87	359,663,388.51	9,017,487,502.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,106,685,928.29	102,517,605.00	2,163,421.27		232,867,036.51	3,550,203,095.87	359,663,388.51	9,017,487,502.95
三、本年增减变动金额	21,198,527.00	-36,836,260.72	239,294,047.96		-8,612,720.53			707,733,510.15	14,228,372.28	937,005,476.14
(一) 综合收益总额					-8,612,720.53			844,176,639.15	16,988,852.28	852,552,770.90
(二) 股东投入和减少资本	21,198,527.00	-36,836,260.72	239,294,047.96							223,656,314.24
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	21,198,527.00	-36,836,260.72	234,712,153.60							219,074,419.88
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,581,894.36							4,581,894.36
4. 其他										
(三) 利润分配								-136,443,129.00	-2,760,480.00	-139,203,609.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-136,443,129.00	-2,760,480.00	-139,203,609.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	682,555,170.00	170,229,333.78	4,345,979,976.25	102,517,605.00	-6,449,299.26		232,867,036.51	4,257,936,606.02	373,891,760.79	9,954,492,979.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,442,150,147.08	939,956,579.92
交易性金融资产		552,724,000.00	1,103,818,016.82
衍生金融资产			
应收票据		855,338,555.16	1,004,148,199.81
应收账款	注释1	4,079,721,660.46	2,512,950,807.02
应收款项融资		157,835,093.42	56,272,735.31
预付款项		381,739,055.62	1,253,211,054.89
其他应收款	注释2	21,286,075.64	437,087,192.92
存货		1,315,591,484.62	1,564,881,859.33
合同资产			
持有待售资产			44,653,388.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,339,614.87	56,043,300.31
流动资产合计		8,856,725,686.87	8,973,023,134.95
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	注释3	2,844,180,300.82	2,422,503,351.72
其他权益工具投资		413,510,990.99	413,510,990.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		675,064,610.37	722,165,074.90
在建工程		19,550,772.07	35,632,130.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			4,133,138.06
无形资产		14,827,757.95	15,313,522.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,232,839.05	33,967,460.35
其他非流动资产		16,457,107.98	20,043,071.86
非流动资产合计		4,015,824,379.23	3,667,268,741.64
资产总计		12,872,550,066.10	12,640,291,876.59

企业法定代表人：

马延义

主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

李继

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	8,750,861.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,500,000,000.00	2,319,250,000.00
应付账款		531,934,488.00	307,933,953.57
预收款项			
合同负债		126,671,173.48	111,290,098.20
应付职工薪酬		41,326,528.92	45,855,012.90
应交税费		87,553,119.45	92,683,171.60
其他应付款		49,802,667.39	145,988,842.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,009,174.34
其他流动负债		722,589,335.46	959,423,223.32
流动负债合计		4,069,877,312.70	3,992,184,337.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		988,099,506.09	1,049,847,098.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,748,920.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,892,333.33	25,809,333.33
递延所得税负债		23,084,415.24	22,757,541.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,035,076,254.66	1,101,162,893.29
负债合计		5,104,953,567.36	5,093,347,230.64
股东权益：			
股本		965,823,697.00	682,436,220.00
其他权益工具		157,485,835.27	170,182,931.70
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,116,095,607.46	4,306,818,737.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		313,603,773.66	313,603,773.66
未分配利润		2,214,587,585.35	2,073,902,982.86
股东权益合计		7,767,596,498.74	7,546,944,645.95
负债和股东权益总计		12,872,550,066.10	12,640,291,876.59

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

项目	附注十五	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	注释4	17,831,294,141.39	13,518,368,371.23
减：营业成本	注释4	17,296,146,409.83	12,836,421,501.19
税金及附加		14,061,577.07	10,179,924.33
销售费用		6,641,888.21	6,263,343.21
管理费用		52,964,085.10	43,584,124.19
研发费用		86,415,447.23	111,564,262.99
财务费用		-30,207,364.09	40,216,872.31
其中：利息费用		28,375,917.81	30,764,380.04
利息收入		12,152,575.45	5,836,970.63
加：其他收益		23,678,196.92	8,279,800.00
投资收益	注释5	27,575,677.31	35,459,761.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		-1,094,016.82	3,097,182.87
信用减值损失		-76,947.69	-4,867,451.14
资产减值损失		-5,644,343.65	481,621.60
资产处置收益		1,341,488.17	-549,686.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,052,152.28	512,039,571.30
加：营业外收入		393,066.98	484,954.13
减：营业外支出		320,835.66	546,609.66
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		451,124,383.60	511,977,915.77
减：所得税费用		117,275,824.39	131,827,438.64
四、净利润（净亏以“-”号填列）		333,848,559.21	380,150,477.13
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		333,848,559.21	380,150,477.13
终止经营净利润（净亏以“-”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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		333,848,559.21	380,150,477.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
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	17,838,183,615.46	6,943,080,030.54
收到的税费返还	251,647,713.23	125,188,278.94
收到其他与经营活动有关的现金	31,519,593.64	14,442,561.09
经营活动现金流入小计	18,121,350,922.33	7,082,710,870.57
购买商品、接受劳务支付的现金	17,201,585,061.97	6,839,076,462.36
支付给职工以及为职工支付的现金	108,997,648.16	102,626,635.69
支付的各项税费	135,923,412.40	77,672,109.43
支付其他与经营活动有关的现金	151,683,734.15	395,640,549.31
经营活动现金流出小计	17,598,189,856.68	7,415,015,756.79
经营活动产生的现金流量净额	523,161,065.65	-332,304,886.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	1,100,000,000.00	1,428,863,929.47
取得投资收益收到的现金	27,514,527.13	15,439,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,669,834.16	3,696,169.70
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		5,000,896.00
投资活动现金流入小计	1,149,184,361.29	1,453,000,515.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,796,747.94	7,562,492.61
投资支付的现金	971,676,949.10	1,406,496,397.00
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		11,180,608.00
投资活动现金流出小计	973,473,697.04	1,425,239,497.61
投资活动产生的现金流量净额	175,710,664.25	27,761,017.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		11,440,070.65
筹资活动现金流入小计		11,440,070.65
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	203,320,216.72	149,965,914.86
支付其他与筹资活动有关的现金		24,175,818.60
筹资活动现金流出小计	203,320,216.72	174,141,733.46
筹资活动产生的现金流量净额	-203,320,216.72	-162,701,662.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,151,736.45	-2,673,316.90
五、现金及现金等价物净增加额	499,703,249.63	-469,918,848.37
加：期初现金及现金等价物余额	937,175,410.23	1,133,436,747.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,436,878,659.86	663,517,899.05

企业法定代表人：

明泰铝业股份有限公司

主管会计工作负责人：

孙军印

会计机构负责人：

李继印

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	682,436,220.00	170,182,931.70	4,306,818,737.73				313,603,773.66	2,073,902,982.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	682,436,220.00	170,182,931.70	4,306,818,737.73				313,603,773.66	2,073,902,982.86
三、本年增减变动金额	283,387,477.00	-12,697,096.43	-190,723,130.27					140,684,602.49
(一) 综合收益总额								333,848,559.21
(二) 股东投入和减少资本	283,387,477.00	-12,697,096.43	-190,723,130.27					79,967,250.30
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本	283,387,477.00	-12,697,096.43	-190,723,130.27					79,967,250.30
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								-193,163,956.72
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								-193,163,956.72
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	965,823,697.00	157,485,835.27	4,116,095,607.46				313,603,773.66	2,214,587,585.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

马廷

主管会计工作负责人：

孙军

会计机构负责人：

李继

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：明泰铝业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,067,639,439.81	102,517,605.00			232,867,036.51	1,483,715,477.49	6,550,126,586.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	661,356,643.00	207,065,594.50	4,067,639,439.81	102,517,605.00			232,867,036.51	1,483,715,477.49	6,550,126,586.31
三、本年增减变动金额	21,198,527.00	-36,836,260.72	239,294,047.96					243,707,348.13	467,363,662.37
(一) 综合收益总额								380,150,477.13	380,150,477.13
(二) 股东投入和减少资本	21,198,527.00	-36,836,260.72	239,294,047.96						223,656,314.24
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	21,198,527.00	-36,836,260.72	234,712,153.60						219,074,419.88
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,581,894.36						4,581,894.36
4. 其他									
(三) 利润分配								-136,443,129.00	-136,443,129.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-136,443,129.00	-136,443,129.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	682,555,170.00	170,229,333.78	4,306,933,487.77	102,517,605.00			232,867,036.51	1,727,422,825.62	7,017,490,248.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成)

企业法定代表人：

马廷

主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

李继

河南明泰铝业股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

十九、公司基本情况

(四) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南明泰铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系河南明泰铝箔有限公司，成立于 1997 年 4 月，由马廷义、马廷耀、化新民三位自然人出资成立的，注册资金 750 万元。公司设立出资业经巩义市审计师事务所验证，并出具验审字第 35 号企业注册资金审验证明书。

1997 年 5 月公司更名为河南明泰铝业有限公司。

2002 年 7 月，经公司股东会决议通过，公司注册资本增资至 31,500 万元，本次增资业经巩义真诚会计师事务所有限公司验证，并出具巩注会验字（2002）第 133 号验资报告。

2007 年 6 月，经公司股东大会决议通过，公司整体变更设立股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 31,500 万元，由股东马廷义等 48 名自然人以其拥有的河南明泰铝业有限公司 2007 年 3 月 31 日的全部净资产出资（全部净资产金额为人民币 516,675,499.89 元，其中：股本 315,000,000.00 元，余额 201,675,499.89 元计入资本公积）。本次出资业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具天健华证中洲验（2007）GF 字第 060001 号验资报告。

2009 年 12 月，经公司股东大会同意通过，公司注册资本增至 34,100 万元，本次增资业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具天健光华验（2009）综字第 060008 号验资报告。

2011 年 9 月，公司向社会公众公开发行 6000 万股人民币普通股（A 股），新增注册资本业经天健正信会计师事务所天健正信审验，并出具验（2011）综字第 220012 号验资报告验证。公司的企业法人营业执照注册号：410100000036734，并于 2011 年 9 月 19 日在上海证券交易所上市。

2014 年 12 月，根据公司第三届董事会第十六次会议审议并通过的《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 16,756,000.00 元，杜有东、郝明霞等 184 名限制性股票激励对象出资认购本次授予的限制性股票。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2014】3207 验资报告。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会及 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证

券监督管理委员会证监许可[2015]2340 号《关于核准河南明泰铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 6,500 万股。本公司于 2015 年 11 月 13 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 11.33 元/股。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2015]001124 号验资报告。

2016 年 10 月，根据公司第四届董事会第八次会议审议并通过的《关于向 2016 年限制性股票股权激励对象授予限制性股票的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 28,040,000.00 元，贺志刚、王军伟等 581 名限制性股票激励对象出资认购本次授予的限制性股票。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2016】4869 号验资报告。

2017 年 2 月，根据公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于确定<公司 2016 年限制性股票股权激励计划预留限制性股票授予方案>的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 2,500,000.00 元，化新民、杜有东、刘杰、雷鹏、孙军训和王利姣等 6 名预留股票股权激励对象出资认购本次授予的限制性股票，本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2017】1012 号验资报告。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会及 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]995 号《关于核准河南明泰铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 10,500 万股。本公司于 2017 年 12 月 4 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）76,688,335 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 14.06 元/股。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字【2017】000889 号验资报告。

2017 年 12 月，根据公司第四届董事会第二十三次会议决议通过的《关于回购注销部分 2014 年股权激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》及《关于回购注销部分 2016 年股权激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 107,920.00 元，减少方式为回购限制性股票 107,920.00 股。本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2018】6101 号验资报告。

2019 年 7 月，根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象首次授予限制性股票的议案》及《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象授予部分预留权益的议案》以及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 40,101,000.00 元，增加方式为向股权激励对象授予限制性股票，变更后的注册资本为人民币 629,977,415.00 元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]6644 号验资报告。

2019 年 8 月，根据公司 2018 年第三次临时股东大会及 2018 年第四届董事会第三十二次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 15,255,000.00 元，减少方式为回购限制性股票 15,255,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 614,722,415.00 元。本次减资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]7131 号验资报告。

2019 年 10 月，根据公司第五届董事会第四次会议审议通过的《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象授予剩余预留权益的议案》以及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,560,000.00 元，增加方式为向杜有东先生、雷鹏先生、王利姣女士、孙军训先生授予剩余预留限制性股票，变更后的注册资本为人民币 616,282,415.00 元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]7491 号验资报告。

2019 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】223 号文核准，公司公开发行了 1,839.11 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 183,911.00 万元。经上海证券交易所自律监管决定书【2019】69 号文同意，公司 183,911.00 万元可转换公司债券于 2019 年 5 月 7 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“明泰转债”，债券代码“113025”。根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票。截止 2022 年 6 月 30 日，累计共有 824,322,000.00 元明泰转债已转换成公司股票，累计转股数为 73,738,873 股。

2021 年 7 月，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司回购注销 2019 年限制性股票股权激励计划部分激励对象已获授但未解除限售股票的议案》，依据《公司 2019 年限制性股票股权激励计划》的有关规定，对部分激励对象因个人原因已离职以及因个人绩效考核结果不符合全部解锁的条件，回购注销其已获授但尚未解除限售的部分限制性股票，截止 2022 年 6 月 30 日，累计回购注销 2019 年限制性股票股权激励计划部分激励对象已获授解除限售股票 146,100 股。

2022 年 4 月，根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案的议案》，以方案实施前的公司总股本 689,871,274 股为基数，每股派发现金红利 0.28 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 193,163,956.72 元，转增 275,948,509 股（总股本转增后不足 1 股部分舍去）。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 965,823,697 股，注册资本为 616,282,415 元，注册地址：巩义市回郭镇开发区，总部地址：巩义市回郭镇开发区，母公司法定代表人：马廷义。

(五) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属冶炼和压延加工行业，主要产品为铝板带、铝箔、铝合金轨道车体、

电、汽等。

(六) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

二十、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
郑州明泰实业有限公司	控股子公司	二级	80.56	80.56
河南特邦特国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州明泰交通新材料有限公司	控股子公司	二级	87.92	87.92
河南巩电热力股份有限公司	控股子公司	二级	90.40	90.40
昆山明泰铝业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南明泰科技发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
泰鸿铝业（东莞）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
光阳铝业股份公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南明晟新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南泰鸿新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南义瑞新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

合并范围主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

二十一、财务报表的编制基础

(四) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(五) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(六) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

二十二、重要会计政策、会计估计

(四十一)遵循企业会计准则的声明

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

(四十二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四十三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四十四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

6. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转

入当期损益。

7. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

8. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(四十五) 合并财务报表的编制方法

3. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

4. 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(5) 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。

（6）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。

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：

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

(7) 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。

(8) 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。

(四十六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(4) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(5) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(6) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

4. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(6) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(7) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(8) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(9) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(10) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(四十七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(四十八) 外币业务和外币报表折算

3. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

4. 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，采用交易发生日其他方法确定的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报

表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(四十九)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

8. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (4) 以摊余成本计量的金融资产。
- (5) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (6) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (6) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(8) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(9) 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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(10) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

3) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

4) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

9. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

3）能够消除或显著减少会计错配。

4）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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

5）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

6）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 3) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 4) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

11. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(4) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(5) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(6) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

3) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

4) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(3) 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:

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(4) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

3) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

4) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

12. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

13. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（4）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（5）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（6）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（5）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 6) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 7) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 8) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 10) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(6) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(7) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(8) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

14. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(五十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑汇票	按类似信用风险特征（账龄）划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（五十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款确定为单项金额重大。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	应收合并范围内各公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	除上述组合外的应收账款，按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（五十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

（五十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	应收合并范围内各公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	除上述组合外的其他应收款，按类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(五十四) 存货

6. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

7. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

8. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

10. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(3) 低值易耗品采用一次转销法；

(4) 包装物采用一次转销法。

(五十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对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（九）6.金融工具减值。

(五十六) 持有待售

3. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

4. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(五十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(五十八) 长期股权投资

6. 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

7. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

8. 长期股权投资核算方法的转换

（6）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（7）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（8）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（9）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（10）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

9. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （5）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （6）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （7）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （8）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

10. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(五十九) 固定资产

5. 固定资产确认条件

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。

6. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(5) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(6) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(7) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(8) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

7. 固定资产后续计量及处置

(4) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
机器设备	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

(5) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(6) 固定资产处置

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

8. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(六十) 在建工程

3. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

4. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(六十一)借款费用

5. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

6. 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

7. 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。

8. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(六十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

5. 租赁负债的初始计量金额；
6. 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；
7. 本公司发生的初始直接费用；
8. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(六十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

5. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

6. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（3）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	5 年	预计经济利益影响期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（4）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

7. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

8. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

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

(六十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(六十五) 长期待摊费用

3. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

4. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋修理工程	3	房屋修理工程
监控维修工程	3	监控维修工程
旧路改造工程	3	旧路改造工程

(六十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(六十七) 职工薪酬

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

5. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

6. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

7. 辞退福利

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

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

8. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(六十八) 预计负债

3. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

4. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(六十九)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

6. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
7. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
8. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
9. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
10. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(七十)股份支付

5. 股份支付的种类

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。

6. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风

险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

7. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

8. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

(七十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

4. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

5. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

6. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(七十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

4. 铝板带、铝箔销售。
5. 铝合金轨道车体销售。
6. 电、汽销售。

3. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整

个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4. 收入确认的具体方法

公司铝制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(七十三) 合同成本

5. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

6. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

7. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

8. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够

取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(七十四)政府补助

4. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释 32.递延收益。

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。

5. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

6. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费

用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(七十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

4. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

5. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

6. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(七十六)租赁

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。

6. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

7. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

8. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释二十二和注释二十九。

9. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

10. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承

租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(七十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

(七十八) 回购本公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(七十九) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(八十)重要会计政策、会计估计的变更

3. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二十三、税项

(三)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售额、应税服务	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南明泰铝业股份有限公司	25%
郑州明泰实业有限公司	25%
河南特邦特国际贸易有限公司	25%
郑州明泰交通新材料有限公司	15%
河南巩电热力股份有限公司	25%
昆山明泰铝业有限公司	25%
河南明泰科技发展有限公司	15%
泰鸿铝业（东莞）有限公司	25%
光阳铝业股份公司（注）	10%
河南明晟新材料科技有限公司	25%
河南泰鸿新材料有限公司	25%
河南义瑞新材料科技有限公司	25%

注：光阳铝业股份公司为韩国设立的公司，根据韩国税收规定，执行 10%的企业所得税税率。

(四)税收优惠政策及依据

(1) 河南明泰科技发展有限公司

2021 年 10 月，河南明泰科技发展有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202141000580。明泰科技 2021-2023 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

根据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号），公司回收的废金属（废钢铁、废铜、废铝等）、冶炼渣（钢铁渣、有色冶炼渣、赤泥等）、化工废渣生产金属（含稀贵金属）、铁合金料、精矿粉、氯盐（氯化钾、氯化钠等）、硅酸盐及其衍生产品所形成的收入减按 90% 计入企业当年收入总额。河南明泰科技发展有限公司符合条件，享受该项企业所得税优惠政策。

（2）郑州明泰交通新材料有限公司

2019 年 10 月，郑州明泰交通新材料有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201941000038。明泰交通新材料 2019-2021 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

二十四、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释60. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	1,133,591.42	921,419.89
银行存款	4,301,389,160.56	2,857,782,715.12
其他货币资金	33,992,136.00	40,591,625.06
未到期应收利息	16,677,075.26	9,521,978.06
合计	4,353,191,963.24	2,908,817,738.13
其中：存放在境外的款项总额	67,014,412.70	54,773,684.89

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	8,200,000.00
信用证保证金	21,563,496.00	25,163,496.00
保函保证金		213,503.31
存出投资款	7,428,640.00	7,007,679.45
合计	33,992,136.00	40,584,678.76

货币资金说明：

货币资金期末余额比期初余额增加 49.66%，主要系本期销售回款及理财产品

品到期赎回增加所致。

注释61. 交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	819,644,992.32	2,143,532,677.94
理财产品	819,644,992.32	2,143,532,677.94
合计	819,644,992.32	2,143,532,677.94

交易性金融资产说明：

交易性金融资产期末余额比期初余额减少 61.76%，主要系本期购买的理财产品减少所致。

注释62. 应收票据

9. 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,655,515,383.51	1,630,090,849.23
商业承兑汇票	9,800,000.00	2,920,400.00
合计	1,665,315,383.51	1,633,011,249.23

10. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,665,515,383.51	100.00	200,000.00	2.00	1,665,315,383.51
其中：无风险银行承兑票据组合	1,655,515,383.51	99.40			1,655,515,383.51
商业承兑汇票	10,000,000.00	0.60	200,000.00	2.00	9,800,000.00
合计	1,665,515,383.51	100.00	200,000.00	2.00	1,665,315,383.51

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,633,070,849.23	100.00	59,600.00	2.00	1,633,011,249.23
其中：无风险银行承兑票据组合	1,630,090,849.23	99.82			1,630,090,849.23
商业承兑汇票	2,980,000.00	0.18	59,600.00	2.00	2,920,400.00
合计	1,633,070,849.23	100.00	59,600.00		1,633,011,249.23

11. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	1,655,515,383.51		
商业承兑汇票	10,000,000.00	200,000.00	2.00
合计	1,665,515,383.51	200,000.00	

12. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	59,600.00	140,400.00				200,000.00
其中：商业承兑汇票	59,600.00	140,400.00				200,000.00
合计	59,600.00	140,400.00				200,000.00

13. 期末公司无已质押的应收票据

14. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,205,112,976.74
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计		1,215,112,976.74

15. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释63. 应收账款

8. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,452,394,891.04	1,156,112,112.87
1—2 年	6,344,171.61	13,912,366.64
2—3 年	261,355.65	442,767.11
3—4 年	447,426.39	600,187.43
4—5 年	903,991.64	1,186,050.49
5 年以上	20,524,097.63	19,873,989.92
小计	1,480,875,933.96	1,192,127,474.46
减：坏账准备	51,231,725.81	45,769,233.10
合计	1,429,644,208.15	1,146,358,241.36

9. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,892,723.96	0.40	5,892,723.96	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,474,983,210.00	99.60	45,339,001.85	3.07	1,429,644,208.15
其中：账龄组合	1,474,983,210.00	99.60	45,339,001.85	3.07	1,429,644,208.15
无风险组合					
合计	1,480,875,933.96	100.00	51,231,725.81	3.46	1,429,644,208.15

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,892,723.96	0.49	5,892,723.96	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,186,234,750.50	99.51	39,876,509.14	3.36	1,146,358,241.36
其中：账龄组合	1,186,234,750.50	99.51	39,876,509.14	3.36	1,146,358,241.36
无风险组合					
合计	1,192,127,474.46	100.00	45,769,233.10	3.84	1,146,358,241.36

10. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆国顺铝业有限公司	5,232,800.50	5,232,800.50	100.00	对方财务状况恶化
河南科泰净水材料有限公司	659,923.46	659,923.46	100.00	对方财务状况恶化

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	5,892,723.96	5,892,723.96		

11. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,452,394,891.04	29,047,897.83	2.00
1—2 年	6,344,171.61	634,417.15	10.00
2—3 年	261,355.65	78,406.69	30.00
3—4 年	447,426.39	223,713.20	50.00
4—5 年	903,991.64	723,193.31	80.00
5 年以上	14,631,373.67	14,631,373.67	100.00
合计	1,474,983,210.00	45,339,001.85	

12. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,892,723.96					5,892,723.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,876,509.14	5,462,492.71				45,339,001.85
其中：账龄组合	39,876,509.14	5,462,492.71				45,339,001.85
合计	45,769,233.10	5,462,492.71				51,231,725.81

13. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	155,364,177.48	10.49	3,107,283.55
第二名	83,579,702.05	5.64	1,671,594.04
第三名	70,802,351.01	4.78	1,416,047.02
第四名	41,559,969.69	2.81	831,199.39
第五名	39,139,281.46	2.64	782,785.63
合计	390,445,481.69	26.36	7,808,909.63

注释64. 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据、应收云信款	388,203,656.07	223,679,821.03

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合计	388,203,656.07	223,679,821.03

于 2022 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释65. 预付款项

4. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	568,269,397.19	99.16	660,161,567.76	99.75
1 至 2 年	4,273,108.28	0.75	1,210,501.74	0.18
2 至 3 年	249,579.16	0.04	486,000.00	0.07
3 年以上	301,953.33	0.05		
合计	573,094,037.97	100.00	661,858,069.50	100.00

5. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	98,999,999.96	17.27	1 年以内	结算期内
第二名	88,152,316.29	15.38	1 年以内	结算期内
第三名	70,000,000.00	12.21	1 年以内	结算期内
第四名	30,000,000.00	5.23	1 年以内	结算期内
第五名	28,412,633.84	4.96	1 年以内	结算期内
合计	315,564,950.09	55.07		

注释66. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	14,370,402.97	14,971,151.30
合计	14,370,402.97	14,971,151.30

(二) 其他应收款

11. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	9,446,871.62	9,568,128.52
1—2 年	5,314,833.51	5,802,587.62
2—3 年	301,857.23	340,898.05

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
3—4 年	99,091.83	104,856.17
4—5 年	21,578.33	404,998.83
5 年以上	33,998,590.84	34,447,559.14
小计	49,182,823.36	50,669,028.33
减：坏账准备	34,812,420.39	35,697,877.03
合计	14,370,402.97	14,971,151.30

12. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
担保款	32,083,199.78	32,877,062.28
保证金	1,034,185.79	2,474,381.46
暂付款	12,078,078.33	12,686,211.06
备用金	3,574,709.00	1,798,881.06
应收出口退税	103,435.46	831,926.21
其他	309,215.00	566.26
合计	49,182,823.36	50,669,028.33

13. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,099,623.58	2,729,220.61	14,370,402.97	17,791,966.05	2,820,814.75	14,971,151.30
第二阶段						
第三阶段	32,083,199.78	32,083,199.78		32,877,062.28	32,877,062.28	
合计	49,182,823.36	34,812,420.39	14,370,402.97	50,669,028.33	35,697,877.03	14,971,151.30

14. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,083,199.78	65.23	32,083,199.78	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,099,623.58	34.77	2,729,220.61	15.96	14,370,402.97
其中：账龄组合	17,099,623.58	34.77	2,729,220.61	15.96	14,370,402.97
无风险组合					
合计	49,182,823.36	100.00	34,812,420.39	70.78	14,370,402.97

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,877,062.28	64.89	32,877,062.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,791,966.05	35.11	2,820,814.75	15.85	14,971,151.30
其中：账龄组合	17,791,966.05	35.11	2,820,814.75	15.85	14,971,151.30
无风险组合					
合计	50,669,028.33	100.00	35,697,877.03	70.45	14,971,151.30

15. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南中迈永安铝业有限公司	32,083,199.78	32,083,199.78	100.00	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
合计	32,083,199.78	32,083,199.78	100.00	

16. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,246,333.82	204,926.67	2
1—2 年	4,515,371.31	451,537.13	10
2—3 年	301,857.22	90,557.17	30
3—4 年	99,091.83	49,545.92	50
4—5 年	21,578.33	17,262.66	80
5 年以上	1,915,391.06	1,915,391.06	100
合计	17,099,623.58	2,729,220.61	

17. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 12 月 31 日	2,820,814.75		32,877,062.28	35,697,877.03
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-91,594.14		43,159.55	-48,434.59
本期转回			-837,022.05	-837,022.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日	2,729,220.61		32,083,199.78	34,812,420.39

18. 本期无实际核销的其他应收款

19. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	32,083,199.78	5 年	65.23	32,083,199.78
第二名	暂付款	3,374,747.44	1-2 年	6.86	67,494.95
第三名	暂付款	2,650,042.75	1 年以内	5.39	53,000.86
第四名	暂付款	528,775.91	1-2 年	1.08	52,877.59
第五名	暂付款	500,000.00	1 年以内	1.02	10,000.00
合计		39,136,765.88		79.57	32,266,573.18

注释67. 存货

3. 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	591,008,681.05		591,008,681.05	506,417,772.35		506,417,772.35
在产品	1,348,849,651.35		1,348,849,651.35	1,674,583,707.60	1,427,304.56	1,673,156,403.04
库存商品	916,543,005.05	8,883,375.71	907,659,629.34	351,705,689.43	8,624,570.95	343,081,118.48
发出商品	715,878,493.57	664,752.28	715,213,741.29	1,052,902,738.80	1,266,119.27	1,051,636,619.53
委托加工物资	364,604,163.94		364,604,163.94	149,870,383.02		149,870,383.02
合计	3,936,883,994.96	9,548,127.99	3,927,335,866.97	3,735,480,291.20	11,317,994.78	3,724,162,296.42

4. 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品	1,427,304.56				1,427,304.56		-
库存商品	8,624,570.95	6,858,459.59			6,599,654.83		8,883,375.71
发出商品	1,266,119.27	664,752.28			1,266,119.27		664,752.28
合计	11,317,994.78	7,523,211.87			9,293,078.66		9,548,127.99

存货说明：

存货本期账面余额比上期余额增加 5.39%，原材料本期账面余额比上期余额增加 16.70%，在产品本期账面余额比上期余额减少 19.45%，库存商品本期账面余额比上期余额增加 160.60%，发出商品本期账面余额比上期余额减少 32.01%，委托加工本期账面余额比上期余额增加 143.28%，主要系本期销量增加所致。

注释68. 其他流动资产

2.其他流动资产分项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	140,937,288.51	260,561,996.62
预缴所得税	5,340,358.92	2,438,530.96
合计	146,277,647.43	263,000,527.58

其他流动资产说明：

其他流动资产期末余额比期初余额减少 44.38%，主要系本期收到增值税留抵退税所致。

注释69. 其他权益工具投资 期末

1. 其他权益工具分项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	421,510,990.99	418,510,990.99
郑州中车四方轨道车辆有限公司	120,990,990.99	120,990,990.99
河南巩义农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
开曼铝业（三门峡）有限公司	292,500,000.00	292,500,000.00
河南泰鸿金材商贸有限公司	20,000.00	20,000.00
国汽轻量化（江苏）汽车技术有限公司	3,000,000.00	
合计	421,510,990.99	418,510,990.99

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州中车四方轨道车辆有限公司	公司计划长期持有的投资					
河南巩义农村商业银行股份有限公司	公司计划长期持有的投资		622,931.00			
开曼铝业（三门峡）有限公司	公司计划长期持有的投资					
河南泰鸿金材商贸有限公司	公司计划长期持有的投资					
国汽轻量化(江苏)汽车技术有限公司	公司计划长期持有的投资					
合计			622,931.00			

3. 其他权益工具投资其他说明

其他权益工具投资期末余额比期初余额增加 0.72%，主要系本期新增对国汽轻量化(江苏)汽车技术有限公司投资所致。

注释70. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	4,249,498,688.48	3,686,359,472.61
固定资产清理		
合计	4,249,498,688.48	3,686,359,472.61

（一）固定资产

6. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
五. 账面原值					
5. 期初余额	1,237,283,954.09	5,062,939,957.00	64,584,712.81	132,829,643.40	6,497,638,267.30
6. 本期增加金额	47,600,192.78	910,950,790.41	6,519,376.75	33,293,715.14	998,364,075.08
购置	-	53,883,389.73	1,932,190.18	534,893.80	56,350,473.71
在建工程转入	47,600,192.78	857,067,400.68	4,587,186.57	32,758,821.34	942,013,601.37
7. 本期减少金额	1,765,847.94	429,055,503.84	4,220,115.74	2,322,386.56	437,363,854.08
处置或报废	1,765,847.94	429,055,503.84	4,220,115.74	2,322,386.56	437,363,854.08
转入在建工程					
8. 期末余额	1,283,118,298.93	5,544,835,243.57	66,883,973.82	163,800,971.98	7,058,638,488.30
六. 累计折旧					
5. 期初余额	393,413,612.28	2,316,496,271.79	37,447,677.46	63,921,233.16	2,811,278,794.69
6. 本期增加金额	28,153,644.66	195,253,176.23	5,042,370.38	16,301,344.44	244,750,535.71
本期计提	28,153,644.66	195,253,176.23	5,042,370.38	16,301,344.44	244,750,535.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
7. 本期减少金额	154,166.01	241,722,017.60	3,095,500.09	1,917,846.88	246,889,530.58
处置或报废	154,166.01	241,722,017.60	3,095,500.09	1,917,846.88	246,889,530.58
8. 期末余额	421,413,090.93	2,270,027,430.42	39,394,547.75	78,304,730.72	2,809,139,799.82
七. 减值准备					
5. 期初余额					
6. 本期增加金额					
本期计提					
7. 本期减少金额					
处置或报废					
8. 期末余额					
八. 账面价值					
3. 期末账面价值	861,705,208.00	3,274,807,813.15	27,489,426.07	85,496,241.26	4,249,498,688.48
4. 期初账面价值	843,870,341.81	2,746,443,685.21	27,137,035.35	68,908,410.24	3,686,359,472.61

7. 期末无暂时闲置的固定资产

8. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

9. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	381,323,931.62	正在办理中
合计	381,323,931.62	

注释71. 在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	947,980,827.41	1,071,691,333.98
工程物资	7,362,911.89	12,900,643.38
合计	955,343,739.30	1,084,591,977.36

(一) 在建工程

3. 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子材料产业园项目				12,510,123.30		12,510,123.30
40 万吨板锭生产线	50,443,104.23		50,443,104.23	35,116,337.78		35,116,337.78
光阳铝业公司建设项目	32,338,862.88		32,338,862.88	101,836,171.02		101,836,171.02

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
36 万吨板锭生产线	41,751,334.25		41,751,334.25	199,907,469.84		199,907,469.84
铝灰资源综合利用	21,592,430.74		21,592,430.74	95,078,471.09		95,078,471.09
年产 50 万吨生产线	216,344,993.74		216,344,993.74	333,873,860.81		333,873,860.81
研发办公楼	129,882,485.64		129,882,485.64	92,639,040.06		92,639,040.06
铝资源循环环保级利用项目	118,283,557.51		118,283,557.51	38,590,046.25		38,590,046.25
年产 70 万吨绿色新型合金材料项目	305,264,908.31		305,264,908.31	81,879,614.99		81,879,614.99
零星工程	32,079,150.11		32,079,150.11	80,260,198.84		80,260,198.84
合计	947,980,827.41		947,980,827.41	1,071,691,333.98		1,071,691,333.98

4. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
电子材料产业园项目	12,510,123.30	8,495,811.33	21,005,934.63		
40 万吨板锭生产线	35,116,337.78	38,399,147.09	23,072,380.64		50,443,104.23
光阳铝业公司建设项目	101,836,171.02	28,254,606.12	97,751,914.26		32,338,862.88
36 万吨板锭生产线	199,907,469.84	15,975,961.66	174,132,097.25		41,751,334.25
铝灰资源综合利用	95,078,471.09	37,564,924.68	111,050,965.03		21,592,430.74
年产 50 万吨生产线	333,873,860.81	244,943,225.22	362,472,092.29		216,344,993.74
研发办公楼	92,639,040.06	37,243,445.58			129,882,485.64
铝资源循环环保级利用项目	38,590,046.25	106,736,983.96	27,043,472.70		118,283,557.51
年产 70 万吨绿色新型合金材料项目	81,879,614.99	231,561,394.46	8,176,101.14		305,264,908.31
合计	991,431,135.14	749,175,500.10	824,704,957.94	-	915,901,677.30

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
电子材料产业园项目	64,945.00	68	100				自有资金
40 万吨板锭生产线	6,640.00	258	100				自有资金
光阳铝业公司建设项目	25,000.00	170.5	90				自有资金
36 万吨板锭生产线	33,000.00	107	100				自有资金
铝灰资源综合利用	21,000.00	92	95				自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
年产 50 万吨生产线	105,000.00	94.71	95				自有资金
研发办公楼	20,000.00	64.94	71				自有资金
铝资源循环环保级利 用项目	79,198.00	18.35	90				自有资金
年产 70 万吨绿色新 型合金材料项目	285,744.00	10.97	60				募集资金
合计	640,527.00						

(二) 工程物资

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	7,362,911.89		7,362,911.89	12,900,643.38		12,900,643.38
合计	7,362,911.89		7,362,911.89	12,900,643.38		12,900,643.38

注释72. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
五. 账面原值			
5. 期初余额	4,764,189.95	677,690.72	5,441,880.67
6. 本期增加金额			
租赁			
7. 本期减少金额	4,679,024.24		4,679,024.24
租赁到期	4,679,024.24		4,679,024.24
8. 期末余额	85,165.71	677,690.72	762,856.43
六. 累计折旧			
5. 期初余额	581,371.88	225,896.88	807,268.76
6. 本期增加金额		112,948.44	112,948.44
本期计提		112,948.44	112,948.44
7. 本期减少金额	545,886.18		545,886.18
租赁到期	545,886.18		545,886.18
8. 期末余额	35,485.70	338,845.32	374,331.02
七. 减值准备			
5. 期初余额			
6. 本期增加金额			
本期计提			
7. 本期减少金额			
租赁到期			

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
8. 期末余额			
八. 账面价值			
3. 期末账面价值	49,680.01	338,845.40	388,525.41
4. 期初账面价值	4,182,818.07	451,793.84	4,634,611.91

截至 2022 年 6 月 30 日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产。

注释73. 无形资产

3. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
五. 账面原值			
5. 期初余额	479,952,570.05	9,706,106.71	489,658,676.76
6. 本期增加金额	956,956.77	230,088.51	1,187,045.28
购置	956,956.77	230,088.51	1,187,045.28
7. 本期减少金额			
处置			
8. 期末余额	480,909,526.82	9,936,195.22	490,845,722.04
六. 累计摊销			
5. 期初余额	42,286,508.31	5,338,575.93	47,625,084.24
6. 本期增加金额	4,994,282.23	713,078.62	5,707,360.85
本期计提	4,994,282.23	713,078.62	5,707,360.85
7. 本期减少金额			
处置			
8. 期末余额	47,280,790.54	6,051,654.55	53,332,445.09
七. 减值准备			
5. 期初余额			
6. 本期增加金额			
本期计提			
7. 本期减少金额			
处置			
8. 期末余额			
八. 账面价值			
3. 期末账面价值	433,628,736.28	3,884,540.67	437,513,276.95
4. 期初账面价值	437,666,061.74	4,367,530.78	442,033,592.52

4. 无形资产说明

无形资产期末账面原值较期初账面原值增加 0.24%，主要系新增土地使用权所致。

注释74. 商誉

3. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		企业合并 形成		处置		
河南巩电热力股份 有限公司	6,562,841.69					6,562,841.69
合计	6,562,841.69					6,562,841.69

4. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		计提		处置		
河南巩电热力股份 有限公司						
合计						

本公司采用预计未来现金流现值计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内净现金流量，其后年度采用稳定增长的净现金流量。根据减值测试的结果，上述公司的商誉不存在减值迹象，无需计提减值准备。

注释75. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 6 月 30 日
房屋修理工程	183,019.55		70,358.98		112,660.57
监控维修工程					
旧路改造工程					
合计	183,019.55		70,358.98		112,660.57

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用期末余额比期初余额减少 38.44%，主要系本期摊销所致。

注释76. 递延所得税资产和递延所得税负债

6. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	85,802,185.65	19,754,324.31	81,482,220.42	19,556,429.87
资产减值准备	9,548,127.99	3,223,560.73	11,317,994.78	2,094,818.21
存货（内部未实现销售毛利）	37,117,077.05	9,279,269.26	51,403,183.80	12,850,795.95
固定资产			3,228,822.81	807,205.70
职工薪酬	79,604,525.54	15,711,906.08	70,080,156.20	16,919,079.77
递延收益	225,258,529.99	46,288,589.80	220,894,671.82	47,973,884.10
可转债应付利息	2,421,242.12	605,310.53	7,516,917.29	1,879,229.32
可抵扣亏损	1,111,198.68	358,266.46	693,752.46	173,438.12
未确认融资费用摊销			19,799.56	4,949.89
合计	440,862,887.02	95,221,227.17	446,637,519.14	102,259,830.93

7. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	260,081,698.56	97,459,328.99	498,133,088.70	97,459,328.99
交易性金融资产	3,851,124.20	974,290.58	3,817,239.29	1,254,440.22
未到期的应收利息	16,677,075.26	3,319,078.16	9,521,978.06	2,000,979.44
使用权资产摊销	131,122.96	32,780.74	375,043.61	93,760.90
合计	280,741,020.98	101,785,478.47	511,847,349.66	100,808,509.55

8. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用减值损失	441,962.72	44,489.71
可抵扣亏损	28,802,044.63	24,630,570.99
合计	29,244,007.35	24,675,060.70

9. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2028 年	432,449.44	432,449.44	
2029 年	2,441,392.57	2,441,392.57	
2030 年	3,245,355.00	3,245,355.00	
2031 年	18,511,373.98	18,511,373.98	
2032 年	4,171,473.64		
合计	28,802,044.63	24,630,570.99	

注释77. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	534,786,750.13		534,786,750.13	412,238,160.67		412,238,160.67
合计	534,786,750.13		534,786,750.13	412,238,160.67		412,238,160.67

注释78. 短期借款

3. 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
建信融通借款	18,929,612.45	17,348,463.53
票据贴现借款	110,000,000.00	358,750,861.23
合计	128,929,612.45	376,099,324.76

4. 短期借款说明

短期借款期末余额较期初余额减少 65.72%，主要系已贴现未到期的银行承兑汇票减少所致。

注释79. 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,555,000,000.00	2,750,613,701.70
合计	3,555,000,000.00	2,750,613,701.70

1、期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付票据的说明：

应付票据期末余额较期初余额增加 29.24%，主要系本期以开立票据结算增多所致。

注释80. 应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	593,093,742.52	516,693,768.65
应付工程设备款	413,919,826.27	416,080,714.46
合计	1,007,013,568.78	932,774,483.11

3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
第一名	5,477,275.57	未结算
第二名	3,280,281.62	未结算
第三名	3,274,942.22	未结算
第四名	3,084,603.46	未结算

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
第五名	2,997,247.05	未结算
合计	18,114,349.92	

注释81. 合同负债

2. 合同负债情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收款项	311,145,016.33	344,035,571.29
合计	311,145,016.33	344,035,571.29

注释82. 应付职工薪酬

4. 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	99,678,691.98	271,428,260.02	275,479,895.56	95,627,056.44
离职后福利设定提存计划	165,459.12	16,712,028.10	16,712,028.10	165,459.12
辞退福利				
合计	99,844,151.10	288,140,288.12	292,191,923.66	95,792,515.56

5. 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	49,771,924.58	241,397,557.57	249,869,404.38	41,300,077.77
职工福利费	2,183,747.27	12,537,145.41	14,618,704.11	102,188.57
社会保险费		9,505,276.21	9,505,276.21	-
其中：基本医疗保险费		8,385,826.11	8,385,826.11	-
工伤保险费		820,492.90	820,492.90	-
生育保险费		298,957.20	298,957.20	-
住房公积金	158,177.07	541,138.26	517,881.89	181,433.44
工会经费和职工教育经费	47,564,843.06	7,447,142.57	968,628.97	54,043,356.66
合计	99,678,691.98	271,428,260.02	275,479,895.56	95,627,056.44

6. 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	165,459.12	16,089,468.12	16,089,468.12	165,459.12
失业保险费		622,559.98	622,559.98	
合计	165,459.12	16,712,028.10	16,712,028.10	165,459.12

注释83. 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	65,393,876.93	70,529,911.07
企业所得税	190,245,335.71	113,156,912.81
城市维护建设税	3,706,653.19	3,683,970.22
教育费附加	2,223,861.45	2,210,382.13
地方教育费附加	1,482,574.30	1,473,588.09
房产税	2,835,715.91	1,981,696.05
土地使用税	3,238,950.22	3,019,197.63
印花税	4,067,555.08	4,241,017.95
个人所得税	2,458,507.57	908,311.39
资源税	85,488.30	122,933.70
环保税	360,867.78	488,238.22
合计	276,099,386.44	201,816,159.26

注释84. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利		
其他应付款	95,816,350.71	203,134,204.50
合计	95,816,350.71	203,134,204.50

(一) 应付股利

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	超过一年未支付原因
应付限制性股票股利			
合计			

(二) 其他应付款

4. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
暂收款	75,092,828.78	142,469,202.38
押金及保证金	11,110,585.14	44,981,185.14
未付款	9,612,936.79	15,683,816.98
合计	95,816,350.71	203,134,204.50

5. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
国网河南省电力公司巩义市供电公司	34,573,952.71	结算期内
马廷义	14,376,470.07	保证期内

马廷耀	5,590,849.46	保证期内
雷敬国	5,590,849.46	保证期内
王占标	5,191,503.07	保证期内
化新民	3,993,463.90	保证期内
合计	69,317,088.67	

6. 其他应付款说明

其他应付款期末余额比期初余额减少 52.83%，主要系缴纳股权激励个税及处置持有待售资产所致。

注释85. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	238,938.05	1,248,112.39
合计	238,938.05	1,248,112.39

注释86. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	37,368,649.54	24,979,727.07
已背书尚未到期的应收票据	1,105,112,976.74	1,539,728,435.76
合计	1,142,481,626.28	1,564,708,162.83

其他流动负债的说明

其他流动负债期末余额比期初余额减少 26.98%，主要系期末已背书未到期的银行承兑汇票减少所致。

注释87. 应付债券

4. 应付债券类别

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
“明泰转债” 113025	988,099,506.09	1,049,847,098.58
减：一年内到期的应付债券		
合计	988,099,506.09	1,049,847,098.58

5. 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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
“明泰转债” 113025	1,839,110,000.00	2019-4-10	6 年	1,839,110,000.00	1,049,847,098.58
合计	1,839,110,000.00			1,839,110,000.00	1,049,847,098.58

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2022 年 6 月 30 日
“明泰转 债”113025		5,390,584.83	-25,164,082.68	10,486,260.00	81,816,000.00	988,099,506.09
合计		5,390,584.83	-25,164,082.68	10,486,260.00	81,816,000.00	988,099,506.09

6. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]223 号文核准，本公司于 2019 年 4 月 10 日公开发行了 1,839.11 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 183,911 万元，债券期限为 6 年，债券的票面利率为：第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者兑付全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票，初始转股价格为 11.49 元/股。自 2019 年 6 月 17 日起，由于公司实施了 2018 年度利润分配，明泰转债的转股价格由 11.49 元/股调整为 11.30 元/股。自 2020 年 6 月 8 日起，由于公司实施了 2019 年度利润分配，明泰转债的转股价由 11.30 元/股调整为 11.20 元/股。自 2021 年 5 月 14 日起，由于公司实施了 2020 年度利润分配，明泰转债的转股价由 11.20 元/股调整为 11.00 元/股。自 2022 年 5 月 11 日起，由于公司实施了 2021 年度利润分配，明泰转债的转股价由 11.00 元/股调整为 7.66 元/股。

公司本次公开发行的“明泰转债”转股期为自 2019 年 10 月 16 日至 2025 年 4 月 9 日。2019 年共有 146,000.00 元明泰转债已转换成公司股票，转股数为 12,898 股，2020 年共有 504,700,000.00 元明泰转债已转换成公司股票，转股数为 45,061,330 股。2021 年共有 237,660,000.00 元明泰转债已转换成公司股票，转股数为 21,225,677 股，2022 年共有 81,816,000.00 元明泰转债已转换成公司股票，转股数为 7,438,968 股，因公司实施了 2021 年度权益分派方案，以

资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股,转股部分转增 29,493,984 股,截止 2022 年 6 月 30 日,累计共有 824,322,000.00 元明泰转债已转换成公司股票,累计转股数为 103,232,857 股。

注释88. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	238,938.05	1,248,112.39
1-2 年	238,938.05	1,248,112.39
2-3 年		1,009,174.34
3-4 年		1,009,174.34
租赁收款额总额小计	477,876.10	4,514,573.46
减: 未确认融资费用	8,007.76	294,499.17
租赁收款额现值小计	469,868.34	4,220,074.29
减: 一年内到期的租赁负债	238,938.05	1,248,112.39
合计	230,930.29	2,971,961.90

注释89. 递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	232,568,588.48	26,050,000.00	14,598,855.01	244,019,733.47	详见表 1
合计	232,568,588.48	26,050,000.00	14,598,855.01	244,019,733.47	

2. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2021 年 12 月 31 日	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	本期 冲减成 本费用 金额 (注 1)	加: 其他 变动 (注 2)	2022 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化 1	282,333.33			77,000.00			205,333.33	与资产相关
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化 2	203,500.00			33,000.00			170,500.00	与资产相关
钎焊箔的研究开发与产业化项目	70,833.33			25,000.00			45,833.33	与资产相关
年产 20 万吨高精度交通用铝板带项目	594,166.67			77,500.00			516,666.67	与资产相关
综合能效提升改造项	6,500,000.00			500,000.00			6,000,000.00	与资产相关

目								
汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	8,092,500.00			585,000.00			7,507,500.00	与资产相关
河南明泰铝业股份有限公司汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	3,696,000.00			252,000.00			3,444,000.00	与资产相关
高精铝板带箔生产线技术改造项目	6,370,000.00			367,500.00			6,002,500.00	与资产相关
年产 6 千吨易拉盖料、拉环料生产项目	637,500.00			225,000.00			412,500.00	与资产相关
年产 8 万吨中厚板改扩建项目	6,287,083.33			477,500.00			5,809,583.33	与资产相关
年产 3 万吨超平板生产项目	2,278,500.00			147,000.00			2,131,500.00	与资产相关
年产 3 万吨高精 3c 超硬材料生产项目	3,108,333.33			186,500.00			2,921,833.33	与资产相关
轨道交通建设项目投资奖励	4,959,441.65			504,350.00			4,455,091.65	与资产相关
轨道交通建设项目基础设施建设资金	5,414,166.73			365,000.00			5,049,166.73	与资产相关
年产 2 万吨交通用铝型材项目 (一期车体大部件车间)	6,130,956.72			399,845.00			5,731,111.72	与资产相关
年产 300 辆轨道交通车辆内装件建设项目	3,332,500.05			215,000.00			3,117,500.05	与资产相关
智能挤压车间	433,333.33			25,000.00			408,333.33	与资产相关
年产 10 万吨高精度铝项目	7,750,000.00			500,000.00			7,250,000.00	与资产相关
电子材料产业园项目	30,095,200.00			1,880,950.00			28,214,250.00	与资产相关
废铝综合利用项目	5,814,000.00			306,000.00			5,508,000.00	与资产相关
新建工业项目补贴	8,568,240.00			450,960.00			8,117,280.00	与资产相关
铝合金板带及超硬 3C 材料	95,000,000.01			5,000,000.01			90,000,000.00	与资产相关
铝资源循环保级利用及年产 70 万吨绿色新型铝合金材料项目	26,950,000.00	16,050,000.00		1,748,750.00			41,251,250.00	与资产相关
高精度铝箔项目		10,000,000.00		250,000.00			9,750,000.00	与资产相关

合计	232,568,588.48	26,050,000.00		14,598,855.01			244,019,733.47
----	----------------	---------------	--	---------------	--	--	----------------

注释90. 股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）						2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	股权激励	小计	
股份总数	682,436,220.00			275,948,509.00	7,438,968.00		283,387,477.00	965,823,697.00

股本变动情况说明：

股本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

2022 年 4 月，根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案的议案》，以方案实施前的公司总股本 689,871,274 股为基数，每股派发现金红利 0.28 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 193,163,956.72 元，转增 275,948,509 股

注释91. 其他权益工具

4. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]223 号文核准，本公司于 2019 年 4 月 10 日公开发行了 1,839.11 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 183,911 万元，债券期限为 6 年，债券的票面利率为：第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者兑付全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票，转股期为自 2019 年 10 月 16 日至 2025 年 4 月 9 日。

本次发行债券所募集的资金拟投资于“铝板带生产线升级改造项目”。根据企业会计准则的相关规定，公司对可转换公司债券的负债与权益部分进行分拆，具体情况如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	1,550,148,438.88	288,961,561.12	1,839,110,000.00
直接发行费用	19,035,969.64	3,548,475.33	22,584,444.97
于发行日余额	1,531,112,469.24	285,413,085.79	1,816,525,555.03
利息调整或转股	-545,434,205.3	-127,927,250.52	-673,361,455.79
应计利息	2,421,242.12		2,421,242.12
期末余额	988,099,506.09	157,485,835.27	1,145,585,341.36

5. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2021年12月31日		本期增加		本期减少		2022年6月30日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	10,966,040.00	170,182,931.70			818,160.00	12,697,096.43	10,147,880.00	157,485,835.27
合计	10,966,040.00	170,182,931.70			818,160.00	12,697,096.43	10,147,880.00	157,485,835.27

6. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

2022 年 6 月，公司发行在外的可转换公司债券中有 818,160.00 张可转换公司债券的持有人行使了转股权，使得其他权益工具金额减少 12,697,096.43 元。

注释92. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	4,118,939,097.78	85,225,378.73	275,948,509.00	3,928,215,967.51
其他资本公积	226,926,128.43			226,926,128.43
合计	4,345,865,226.21	85,225,378.73	275,948,509.00	4,155,142,095.94

资本公积的说明：

（1）股本溢价本期增加 85,225,378.73 元，系公司可转债持有人在本期行使了转股权，转股数量 7,438,968.00 股，其中增加股本 7,438,968.00 元，增加资本公积 85,225,378.73 元。股本溢价本期减少 275,948,509.00 元，系利润分配及转增股本方案以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 193,163,956.72 元，转增 275,948,509 股。

注释93. 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额									2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,059,783.65	-14,556,756.63					-14,556,756.63				-37,616,540.28
2.外币报表折算差额	-23,059,783.65	-14,556,756.63					-14,556,756.63				-37,616,540.28
其他综合收益合计	-23,059,783.65	-14,556,756.63					-14,556,756.63				-37,616,540.28

其他综合收益说明：
期末较期初增加主要系外币报表折算差额所致。

注释94. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	313,603,773.66			313,603,773.66
合计	313,603,773.66			313,603,773.66

注释95. 未分配利润

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	5,185,030,724.19	3,550,203,095.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,185,030,724.19	3,550,203,095.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,090,569,697.99	1,852,007,494.47
减：提取法定盈余公积		80,736,737.15
应付普通股股利	193,163,956.72	136,443,129.00
期末未分配利润	6,082,436,465.46	5,185,030,724.19

注释96. 营业收入和营业成本

5. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,884,520,956.16	13,121,241,214.72	10,681,881,339.58	9,148,904,053.57
其他业务	594,356,554.41	498,544,370.89	76,832,895.22	58,083,329.21
合计	15,478,877,510.57	13,619,785,585.61	10,758,714,234.80	9,206,987,382.78

6. 主营业务（分产品）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	12,024,927,268.36	10,634,715,209.06	8,651,476,964.75	7,480,050,506.32
铝箔	2,466,105,973.74	2,089,128,070.88	1,699,390,425.93	1,412,870,423.18
铝合金轨道车体	37,530,000.01	15,012,772.47	105,850,000.00	42,510,917.14
电、汽	93,888,935.45	72,471,675.69	76,815,514.04	44,649,021.82
其他	262,068,778.60	309,913,486.62	148,348,434.86	168,823,185.11
合计	14,884,520,956.16	13,121,241,214.72	10,681,881,339.58	9,148,904,053.57

7. 主营业务（分地区）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
国内销售	9,361,190,805.96	8,344,986,455.85	8,226,523,255.96	6,851,355,875.19
出口销售	5,523,330,150.20	4,776,254,758.87	2,455,358,083.62	2,297,548,178.38
合计	14,884,520,956.16	13,121,241,214.72	10,681,881,339.58	9,148,904,053.57

8. 营业收入前五名

项目	本期发生额	占当期全部营业收入的比例（%）
第一名	506,430,500.44	3.27
第二名	371,707,911.17	2.40
第三名	239,445,866.60	1.55
第四名	193,355,062.38	1.25
第五名	182,097,710.26	1.18
合计	1,493,037,050.85	9.65

注释97. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	20,993,332.87	20,325,780.93
教育费附加	12,379,603.10	11,443,741.46
地方教育费附加	8,253,068.73	7,629,160.97
房产税	5,165,302.82	3,796,683.54
土地使用税	8,361,495.93	5,059,945.76
车船使用税	40,618.67	41,206.21
印花税	13,276,074.30	6,719,373.48
环保税	896,378.77	655,615.63
水资源税	176,112.00	326,505.60
合计	69,541,987.19	55,998,013.58

注释98. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	21,434,805.55	19,210,585.52
办公费	2,774,006.70	3,474,609.25
业务费	4,055,045.92	3,015,173.61
折旧费	153,780.02	180,312.40
其他	17,100.14	160,182.45
合计	28,434,738.33	26,040,863.23

注释99. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	54,201,728.36	49,526,394.63
办公费	19,998,291.54	13,352,153.03
折旧	15,348,095.33	16,490,398.28
宣传咨询费	9,339,752.81	6,728,062.46
租赁费	1,478,652.08	2,764,324.86
物料消耗	7,869,515.87	3,106,331.38
长期资产摊销	5,697,926.87	4,769,027.49
其他	14,919,965.62	6,271,411.68
合计	128,853,928.48	103,008,103.81

注释100. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
物料消耗	559,839,514.36	428,617,795.76
职工薪酬	25,305,668.52	23,681,846.37
折旧摊销	4,959,017.40	4,557,235.37
其他	351,882.74	2,614,254.22
合计	590,456,083.02	459,471,131.72

研发费用说明：

研发费用本期发生额比上期发生额增加 28.51%，主要系本期研发投入增加所致。

注释101. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	28,375,917.81	30,764,380.04
减：利息收入	-35,456,851.97	-22,599,645.45
汇兑损益	-95,304,314.60	6,095,776.70
银行手续费	3,964,815.60	2,868,049.46
承兑贴息	10,718,308.00	17,349,450.45
合计	-87,702,125.16	34,478,011.20

注释102. 其他收益

3. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
与资产相关政府补助	14,598,855.01	6,843,145.00
与收益相关的政府补助	266,839,063.19	203,710,380.31
合计	281,437,918.20	210,553,525.31

4. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
铝合金板带及超硬 3C 材料	5,000,000.01		与资产相关
电子材料产业园项目	1,880,950.00	1,880,950.00	与资产相关
铝资源循环保级利用及年产 70 万吨绿色新型铝合金材料项目	1,748,750.00		与资产相关
河南明泰铝业股份有限公司技术生产线改造项目	585,000.00	585,000.00	与资产相关
轨道交通建设项目投资奖励	504,350.00	504,350.00	与资产相关
年产 10 万吨高精度铝项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
综合能效提升改造项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
年产 8 万吨中厚板改扩建项目	477,500.00	477,500.00	与资产相关
新建工业项目补贴	450,960.00		与资产相关
年产 2 万吨交通用铝型材项目（一期车体大部件车间）	399,845.00	399,845.00	与资产相关
高精铝板带箔生产线技术改造项目	367,500.00	367,500.00	与资产相关
轨道交通建设项目基础设施建设资金	365,000.00	365,000.00	与资产相关
废铝综合利用项目	306,000.00		与资产相关
汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	252,000.00	252,000.00	与资产相关
2022 年高精铝箔项目	250,000.00		与资产相关
年产 6 千吨易拉盖料、拉环料生产项目	225,000.00	225,000.00	与资产相关
年产 300 辆轨道交通车辆内装件建设项目	215,000.00	215,000.00	与资产相关
年产 3 万吨高精 3c 超硬材料生产项目	186,500.00	186,500.00	与资产相关
年产 3 万吨超平板生产项目	147,000.00	147,000.00	与资产相关
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化	110,000.00	110,000.00	与资产相关
年产 20 万吨高精 度交通用铝板带 项目	77,500.00	77,500.00	与资产相关
智能挤压车间	25,000.00	25,000.00	与资产相关
钎焊箔的研究开发与产业化项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
2019 年郑州市促进制造业高质量发展项目入库统计年产 3 万吨超平板生产项目		100,000.00	与收益相关
2019 年郑州市促进制造业高质量发展项目入库统计年产 3 万吨高精 3C 超硬材料生产项目		100,000.00	与收益相关
2020 年度企业高成长奖励政策兑现资金		10,000,000.00	与收益相关
2020 年度郑州市职业技能提升行动以工代训补贴资金		640,000.00	与收益相关
巩义市回郭镇财政所表先会奖励款		702,000.00	与收益相关
固定资产投资入统计库政策兑现资金		20,000.00	与收益相关
海关进口补贴		27,480.00	与收益相关
收到郑州高新区 2020 年度第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现的决定（国内专利授权政策兑现资金）		12,000.00	与收益相关
收河南省工业和信息化厅中原企业家领军人才经费款		600,000.00	与收益相关

郑州高新区 2019 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现的决定（国内专利授权政策兑现资金）		3,000.00	与收益相关
郑州高新区 2020 年度第一批科技创新优秀企业政策兑现的资金（第二项研发机构政策兑现）		500,000.00	与收益相关
郑州市 2019 年度锅炉拆除改造奖补专项资金		31,605.00	与收益相关
郑州市财政局 2020 年度中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助资金		200,000.00	与收益相关
郑州市财政局研发补助专项资金		4,380,000.00	与收益相关
郑州市重大科技专项		1,500,000.00	与收益相关
循环经济奖励	88,520,000.00	91,450,000.00	与收益相关
即征即退税款	98,020,505.77	82,422,395.31	与收益相关
2019 年度郑州市铝工业转型升级专项资金	3,076,800.00	10,021,900.00	与收益相关
稳岗补助	2,161.32	500,000.00	与收益相关
2020 年度企业研发费用补助资金	350,000.00	500,000.00	与收益相关
收郑州市市场监督管理局发 2018-2019 年省长质量奖奖励	2,000,000.00		与收益相关
收巩义市人民政府 2019 年度郑州市上市挂牌融资奖励	250,000.00		与收益相关
收巩义市科学技术和工业信息化局补助	6,541,800.00		与收益相关
国内授权专利资助政策兑现资金	23,000.00		与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局灾后重建补助资金	1,061,300.00		与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化局领军型企业培育奖励	1,000,000.00		与收益相关
巩义市回郭镇财政所党政办公室 2021 年度表彰会奖励	102,000.00		与收益相关
工业企业技术改造项目补贴	861,200.00		与收益相关
工业企业出口运费补贴	2,956,800.00		与收益相关
个税手续费	180,896.10		与收益相关
高质量发展专项资金	12,155,400.00		与收益相关
2022 年一季度规上工业企业满负荷政府奖励金	300,000.00		与收益相关
2021 年省先进制造业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
2021 年企业研发费用奖励	8,372,000.00		与收益相关
2021 年度高成长企业政策兑现	14,540,000.00		与收益相关
2020 年郑州市铝工业奖补专项资金	23,888,500.00		与收益相关
2020 年下半年出口信保项目资金	314,700.00		与收益相关
2020 年河南省省长质量奖奖励	300,000.00		与收益相关
2020 年度创新创业奖奖励	1,022,000.00		与收益相关
2019 年度创新创业奖奖励	500,000.00		与收益相关
合计	281,437,918.20	210,553,525.31	

注释103. 投资收益

3. 投资收益明细情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
期货投资收益	-262,542.30	1,808,349.16
处置长期股权投资产生的投资收益	404,379.95	
理财产品收益	29,032,523.15	19,250,283.54
合计	29,174,360.80	21,058,632.70

4. 投资收益的说明

投资收益本期发生较同期发生增加 38.54%，主要系理财产品收益增加所致。

注释104. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
交易性金融资产	-1,092,416.82	3,693,743.49
交易性金融负债		
合计	-1,092,416.82	3,693,743.49

注释105. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-140,400.00	71,993.82
应收账款坏账损失	-5,470,465.75	-10,358,432.11
其他应收款坏账损失	883,732.37	2,286,970.23
合计	-4,727,133.38	-7,999,468.06

注释106. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,391,610.99	4,788,055.65
合计	-7,391,610.99	4,788,055.65

资产减值损失说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 254.38%，主要系本期计提存货跌价增加所致。

注释107. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
固定资产处置利得或损失	862,268.50	-549,249.73
合计	862,268.50	-549,249.73

注释108. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	716,200.00	450,593.04	716,200.00
其他	214,501.17	79,595.20	214,501.17
非流动资产损毁报废利得	1,099,607.91	-17,881.39	1,099,607.91
合计	2,030,309.08	512,306.85	2,030,309.08

营业外收入的说明：

营业外收入本期发生额较同期发生额增加 296.31%，主要系本期处置非流动资产增加所致。

注释109. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	205,000.00	625,000.00	205,000.00
违约金及赔偿支出	26,719.16	52,200.00	26,719.16
非流动资产毁损报废损失	2,045,511.81	-116,497.34	2,045,511.81
其他	2,289,620.35	1,476,767.13	2,289,620.35
合计	4,566,851.32	2,037,469.79	4,566,851.32

注释110. 所得税费用

3. 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	283,560,785.46	238,772,185.85
递延所得税费用	8,109,333.58	2,813,127.62
合计	291,670,119.04	241,585,313.47

注释111. 现金流量表附注

7. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
其他收益中收到的现金	168,818,557.42	121,287,985.00
递延收益中收到的现金	26,050,000.00	95,139,200.00
财务费用中收到的现金	28,272,823.25	18,474,193.43
营业外收入中收到的现金	881,624.77	945,748.78
其他暂收款	97,324.35	19,049,554.44
增值税留抵退税	166,375,861.33	

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合计	390,496,191.12	254,896,681.65

8. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
销售费用付现	9,732,238.60	7,126,406.61
管理费用、研发费用付现	607,306,939.33	455,499,764.79
手续费	3,956,927.10	2,878,164.05
营业外支出中支付的现金	2,520,632.13	2,037,469.79
其他暂付款	55,392,197.22	12,097,539.67
合计	678,908,934.38	479,639,344.91

9. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
货币资金中受限的保证金	8,158,931.97	13,400,896.00
合计	8,158,931.97	13,400,896.00

10. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
货币资金中受限的保证金	5,000,000.00	11,832,645.16
合计	5,000,000.00	11,832,645.16

11. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
货币资金中受限的保证金	8,200,000.00	11,440,070.65
合计	8,200,000.00	11,440,070.65

12. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
货币资金中受限的保证金	5,000,000.00	24,175,818.60
合计	5,000,000.00	24,175,818.60

注释112. 现金流量表补充资料

4. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,133,564,038.13	861,165,491.43

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
加：信用减值损失	4,727,133.38	7,999,468.06
资产减值损失	7,391,610.99	-4,788,055.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,984,743.57	203,046,810.98
使用权资产折旧	112,948.44	
无形资产摊销	5,707,360.85	4,778,461.47
长期待摊费用摊销	70,358.98	345,412.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	-1,066,267.99	549,249.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,045,511.81	-98,615.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,092,416.82	-3,693,743.49
财务费用（收益以“—”号填列）	16,564,921.70	43,310,257.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-29,116,592.23	-21,058,632.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,038,603.76	925,285.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	976,968.92	1,622,527.39
存货的减少（增加以“—”号填列）	-240,175,876.96	-878,605,740.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	622,621,833.75	-932,837,628.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,025,454,507.44	1,533,849,446.12
其他		4,581,894.36
经营活动产生的现金流量净额	749,085,206.48	821,091,888.15
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	3,752,522,751.98	2,123,339,349.69
减：现金的期初余额	2,308,711,081.31	2,031,560,002.98
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	1,443,811,670.67	91,779,346.71

5. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 0 元。

6. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	3,752,522,751.98	2,308,711,081.31
其中：库存现金	1,133,591.42	921,419.89

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	3,751,389,160.56	2,307,782,715.12
可随时用于支付的其他货币资金		6,946.30
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	3,752,522,751.98	2,308,711,081.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释113. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	33,992,136.00	存出投资款、信用证保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金
合计	33,992,136.00	

注释114. 外币货币性项目

3. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,274,855.03	6.7114	330,703,262.05
欧元	1,856,945.96	7.0084	13,014,220.07
英镑	2,425,602.05	8.1365	19,735,911.08
澳元	7,040.99	4.6145	32,490.65
韩元	1,208,130,914.00	0.005155	6,227,914.86
应收账款			
其中：美元	146,690,299.85	6.7114	984,497,278.41
欧元	1,537,770.74	7.0084	10,777,312.45
英镑	2,480,419.79	8.1365	20,181,935.62
韩元	75,587,061.00	0.005155	389,651.30
其他应收款			
其中：韩元	82,000,000.00	0.005155	422,710.00
应付账款			
其中：美元	393,101.00	6.7114	2,638,258.05
欧元	955,650.00	7.0084	6,697,577.46
韩元	1,869,916,990.00	0.005155	9,639,422.08
其他应付款			
其中：韩元	17,510,080.00	0.005155	90,264.46

4. 境外经营实体说明

光阳铝业为在韩国设立的公司，主要经营地为韩国、故采用经营所在地货币韩元为记账本位币。

注释115. 政府补助

2. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1-6 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	26,050,000.00	14,598,855.01	详见注释 30
计入其他收益的政府补助	266,839,063.19	266,839,063.19	详见注释 43
合计	292,889,063.19	281,437,918.20	

二十五、在其他主体中的权益

(二)在子公司中的权益

4. 企业集团的构成

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	
郑州明泰实业有限公司	郑州市	郑州市	铝制品加工	80.56		新设
河南特邦特国际贸易有限公司	郑州市	郑州市	贸易	100.00		新设
郑州明泰交通新材料有限公司	荥阳市	荥阳市	交通用材加工	87.92		新设
河南巩电热力股份有限公司	巩义市	巩义市	热力供应、电力发电	90.40		企业合并
昆山明泰铝业有限公司	昆山市	昆山市	铝制品加工	100.00		新设
河南明泰科技发展有限公司	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设
泰鸿铝业（东莞）有限公司	东莞市	东莞市	铝制品加工	100.00		企业合并
光阳铝业股份公司	韩国	韩国	铝制品加工	100.00		新设
河南明晟新材料科技有限公司	郑州市	郑州市	铝制品加工	100.00		新设
河南泰鸿新材料有限公司	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设
河南义瑞新材料科技有限公司	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设

5. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
郑州明泰实业有限公司	19.44	43,158,022.83	2,838,240.00	291,730,777.69	
郑州明泰交通新材料有限公司	12.08	-1,543,746.58		121,989,027.51	
河南巩电热力股份有限公司	9.60	1,380,063.89		20,769,064.15	
合计		42,994,340.14	2,838,240.00	434,488,869.35	

6. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月			
	郑州明泰实业有限公司	郑州明泰交通新材料有限公司	河南巩电热力股份有限公司	合计
流动资产	2,047,093,260.76	859,408,516.33	234,775,823.53	3,141,277,600.62
非流动资产	183,012,314.81	697,255,205.13	101,937,268.76	982,204,788.70
资产合计	2,230,105,575.57	1,556,663,721.46	336,713,092.29	4,123,482,389.32
流动负债	679,829,509.73	519,131,602.78	115,588,663.44	1,314,549,775.95
非流动负债	18,695,285.87	27,324,103.38	2,402,041.47	48,421,430.72
负债合计	698,524,795.60	546,455,706.16	117,990,704.91	1,362,971,206.67
营业收入	3,211,260,625.67	433,681,378.45	105,944,284.50	3,750,886,288.62
净利润	222,006,290.26	-12,779,359.09	14,375,665.56	223,602,596.73
综合收益总额	222,006,290.26	-12,779,359.09	14,375,665.56	223,602,596.73
经营活动现金流量	-459,250,937.54	7,635,876.69	2,224,347.46	-449,390,713.39

续:

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年 1-6 月			
	郑州明泰实业有限公司	郑州明泰交通新材料有限公司	河南巩电热力股份有限公司	合计
流动资产	4,368,850,107.97	801,181,864.60	220,518,322.02	5,390,550,294.59
非流动资产	286,654,834.73	697,581,847.83	111,239,307.14	1,095,475,989.70
资产合计	4,655,504,942.70	1,498,763,712.43	331,757,629.16	6,486,026,284.29
流动负债	3,311,795,112.32	446,943,039.66	125,049,535.11	3,883,787,687.09
非流动负债	19,535,340.67	28,833,298.38	2,361,372.23	50,730,011.28
负债合计	3,331,330,452.99	475,776,338.04	127,410,907.34	3,934,517,698.37
营业收入	5,556,091,663.14	353,601,164.90	103,980,725.56	6,013,673,553.60
净利润	56,541,353.69	30,498,772.19	24,093,428.87	111,133,554.75
综合收益总额	56,541,353.69	30,498,772.19	24,093,428.87	111,133,554.75
经营活动现金流量	775,748,890.73	-19,143,092.92	11,115,548.92	767,721,346.73

二十六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（四）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据

各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,665,515,383.51	200,000.00
应收账款	1,480,875,933.96	51,231,725.81
其他应收款	49,182,823.36	34,812,420.39
合计	3,195,574,140.83	86,244,146.20

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 11.79%（2021 年 12 月 31 日：9.05%）源于收入前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（五）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款

协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	128,929,612.45						128,929,612.45
应付票据	3,555,000,000.00						3,555,000,000.00
应付账款	1,007,013,568.78						1,007,013,568.78
其他应付款	95,816,350.71						95,816,350.71
其他流动负债	1,142,481,626.28						1,142,481,626.28
应付债券				988,099,506.09			988,099,506.09
合计	5,929,241,158.22			988,099,506.09			6,917,340,664.31

（六）市场风险

2. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、澳元、英镑、韩元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的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					合计
	美元项目	欧元项目	澳元项目	英镑项目	韩元项目	
外币金融资产：						
货币资金	330,703,262.05	13,014,220.07	32,490.65	19,735,911.08	6,227,914.86	369,713,798.71
应收账款	984,497,278.41	10,777,312.45		20,181,935.62	389,651.30	1,015,846,177.78
其他应收					422,710.00	422,710.00
小计	1,315,200,540.46	23,791,532.52	32,490.65	39,917,846.70	7,040,276.16	1,385,982,686.49
外币金融负债：						
应付账款	2,638,258.05	6,697,577.46			9,639,422.08	18,975,257.59
其他应付款					90,264.46	90,264.46

小计	2,638,258.05	6,697,577.46		9,729,686.54	19,065,522.05
----	--------------	--------------	--	--------------	---------------

(3) 敏感性分析:

截止 2022 年 6 月 30 日,对于本公司各类美元、欧元、澳元、英镑及韩元金融资产和美

元、欧元及韩元金融负债,如果人民币对美元、欧元、澳元、英镑及韩元升值 10%,其他因素保持不变,则本公司将减少净利润约 77,904,242.61 元;如果人民币对美元、欧元、澳元、英镑及韩元贬值 10%,其他因素保持不变,则本公司将增加净利润约 94,699,650.92 元。

二十七、公允价值

(六) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3) 除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(七) 期末公允价值计量

2. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		819,644,992.32		819,644,992.32
应收款项融资			388,203,656.07	388,203,656.07

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			421,510,990.99	421,510,990.99
资产合计		819,644,992.32	809,714,647.06	1,629,359,639.38

(八) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(九) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(十) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

二十八、关联方及关联交易

(五) 本企业的第一大股东情况

截止 2022 年 6 月 30 日，马廷义持有本公司 14,828.35 万股，占公司总股份的比例为 15.35%，持有本公司表决权比例为 15.35%，为本公司的第一大股东。

(六) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(七) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马廷耀	本公司股东、马廷义之亲属。
雷敬国	本公司股东
王占标	本公司股东
化新民	本公司股东、董事
马跃平	本公司股东
李可伟	本公司股东、马廷义之亲属。
郑州中车四方轨道车辆有限公司	本公司董事任职董事之公司
上海豫虎投资管理有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控制的企业
马星星	本公司股东马廷义之亲属。
马夏音	本公司股东马廷义之亲属。
MINGTAIKOREACO., LTD.	本公司股东马廷义之亲属控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
MKMETALVINACO., LTD.	MINGTAIKOREACO., LTD. 之子公司
PINEGREENFORESTRY. LTD.	本公司股东马廷义之亲属控制的企业
开曼铝业（三门峡）有限公司	本公司参股公司
河南泰鸿金材商贸有限公司	本公司参股公司
河南省爱纽牧新材料有限公司	本公司子公司法定代表人参与的企业

(八) 关联方交易

6. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

7. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
河南省爱纽牧新材料有限公司	采购材料	3,531,773.05	
合计		3,531,773.05	

8. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
郑州中车四方轨道车辆有限公司	销售车体	37,530,000.00	105,850,000.00
郑州中车四方轨道车辆有限公司	销售配件	13,487,288.04	10,888,096.31
MINGTAI KOREA CO.,LTD.	铝板带	30,054,264.97	30,455,465.32
MKMETALVINACO.,LTD.	铝板带、铝箔	17,440,291.76	11,538,687.33
河南省爱纽牧新材料有限公司	铝箔	80,472,602.44	
合计		178,984,447.21	158,732,248.96

9. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南省爱纽牧新材料有限公司	厂房	645,120.00	
合计		645,120.00	

10. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	2,907,509.00	2,614,188.00

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
------	-----	--------------	--------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州中车四方轨道车辆有限公司	155,364,177.48	3,107,283.55	198,331,425.30	3,966,628.51
	MINGTAKOREACO.,LTD.	10,981,282.34	219,625.65	22,216,497.60	444,329.95
	MK METALVINACO.,LTD.	11,741,883.16	234,837.66	9,388,476.70	187,769.53
	河南省爱纽牧新材料有限公司	39,139,281.46	782,785.63		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	马廷义	14,376,470.07	14,376,470.07
	马廷耀	5,590,849.46	5,590,849.46
	雷敬国	5,590,849.46	5,590,849.46
	王占标	5,191,503.07	5,191,503.07
	化新民	3,993,463.90	3,993,463.90
	马跃平	2,795,424.73	2,795,424.73
	李可伟	2,396,078.34	2,396,078.34
应付账款	河南省爱纽牧新材料有限公司	10,175.17	

二十九、承诺及或有事项

(三) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(四) 资产负债表日存在的重要或有事项

2. 开出保函、信用证

开出保函：

(5) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2018 年 10 月 11 日与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州城郊铁路-2018-1000042931 的货物买卖合同以及采购合同变更协议，根据合同要求，公司于 2020 年 3 月 13 日在平顶山银行股份有限公司郑州分行开立编号为 2020031300000088 的见索即付质量保函，担保金额不超过人民币 2,135,033.04 元，于 2022 年 3 月 13 日失效。为开立该质量保函公司存放在平顶山银行股份有限公司郑州分行保证金 213,503,31 元。

(6) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2019 年 9 月 1 日与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州地铁 4 号线-2019-1000051985 的货物买卖合同, 根据合同要求, 公司于 2020 年 8 月 17 日在中信银行股份有限公司郑州分行开立编号为 2020010 的见索即付质量保函, 担保金额不超过人民币 17,844,282.00 元, 于 2022 年 8 月 17 日失效。为开立该见索即付质量保函缴纳保证金金额为 0.00 元。

(7) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2020 年 9 月与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州地铁 3 号线-2020-1000058087 的货物买卖合同, 根据合同要求, 公司于 2021 年 4 月 15 日在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行开立编号为 BH760121000091 的见索即付质量保函, 担保金额不超过人民币 21,899,400.00 元, 于 2023 年 4 月 10 日失效。为开立该见索即付质量保函缴纳保证金金额为 0.00 元。

(8) 本公司子公司郑州明泰交通新材料有限公司于 2021 年 9 月 1 日与郑州中车四方轨道车辆有限公司签订合同号为 ZZ-郑州地铁 6 号线-2021-1000071093 的货物买卖合同, 根据合同要求, 公司于 2021 年 10 月 21 日在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行开立编号为 BH760121000280 的见索即付质量保函, 担保金额不超过人民币 6,441,000.00 元, 于 2023 年 10 月 20 日失效。为开立该见索即付质量保函缴纳保证金金额为 0.00 元。

开出信用证:

(2) 本公司子公司河南义瑞新材料科技有限公司于 2021 年 9 月 2 日与 INDUSTRIAL FURNACES INSERTEC, S.L.U. 签订购买 2 套 IDEX 脱漆炉系统合同, 合同金额 EUR 3,732,000.00, 根据合同条款, 公司于 2021 年 12 月 24 日在兴业银行郑州分行开立编号兴银豫开证第 2021015 号的银行信用证, 金额为 EUR 2,790,000.00, 该信用证有效期至 2022 年 11 月 6 日。为开立该信用证存放在兴业银行郑州分行保证金 RMB 21,563,496.00 元, 该信用证为不可撤销的即期信用证, 银行将根据信用证付款条件, 收到单据后向受益方支付。

(3) 本公司子公司河南义瑞新材料科技有限公司于 2021 年 12 月 17 日与 SMS group GmbH 签订购买 4 机架热精轧机合同, 合同金额 EUR 15,600,000.00, 根据合同条款, 公司于 2022 年 2 月 25 日在中国光大银行股份有限公司郑州分(支)行开立编号 LC7715220013AA 的银行信用证, 金额为 EUR 11,349,940.00, 该信用证有效期至 2025 年 9 月 20 日。该信用证为不可撤销的即期信用证, 银行将根据信用证付款条件, 收到单据后向受益方支付。

除存在上述或有事项外, 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

三十、资产负债表日后事项

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

三十一、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人：

（三）租赁活动

本公司作为承租人，主要租赁活动为房屋租赁及其他资产组（110 千伏高压线路、110 千伏变电站及 110 千伏开关站、10 千伏线路等），在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的房屋租赁（长期）情况如下：

出租方	租赁地点	租赁物	租赁开始日	租赁结束日	备注
王硕硕	巩义市桐本路 156 号 2 号楼附 53 号	房屋	2021/3/1	2023/3/1	
国网河南省电力公司巩义市供电公司	河南巩电热力股份有限公司	110 千伏高压线路、110 千伏变电站及 110 千伏开关站、10 千伏线路等	2014/1/1	2023/12/31	

（四）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁以及首次执行《企业会计准则第 21 号—租赁》日后 12 个月内完成的租赁。截至 2022 年 6 月 30 日简化处理的短期租赁情况如下表：

出租方	租赁地点	租赁物	租赁开始日	租赁结束日	租金情况(含税)	备注
昆山固美特美钢建筑产品有限公司	昆山市巴城镇石牌金凤凰路 1099 号 2 号厂房一跨	厂房 1000 m ²	2022/3/1	2023/2/28	288,000.00 元（年）	
昆山固美特美钢建筑产品有限公司	昆山市巴城镇石牌金凤凰路 1099 号办公楼一楼东侧一间办公室	办公房屋 80 m ²	2022/3/1	2023/2/28	23,040.00 元（年）	

作为出租人：

（二）租赁活动

本公司作为出租人，主要租赁为房屋租赁。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的房屋租赁情况如下：

承租方	租赁地点	租赁物	租赁开始日	租赁结束日	租金情况(含税)	备注
中国邮政储蓄银行股份有限公司巩义市支行	巩义市紫荆路西、广场东街以东明泰科技大厦	三层房屋 1435.08 m ²	2019/11/1	2030/1/30	775,000.00 元	
河南省爱纽牧新材料有限公司	河南省郑州市高新技术产业开发区长椿路 6 号	厂房 18816 m ²	2022/3/1	2023/2/28	2,032,128.00 元	

三十二、其他重要事项说明

（三）前期会计差错

3. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

4. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（四）分部信息

4. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （3）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （4）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(3) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(4) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

5. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 8 个报告分部：河南明泰分部、郑州明泰分部、巩电热力分部、明泰科技分部、昆山明泰分部、泰鸿铝业分部、泰鸿新材料分部、明晟新材料分部、其他经营分部。其中河南明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；郑州明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；巩电热力分部提供电力、蒸汽的生产与销售服务；明泰科技分部提供铝箔的生产与销售服务；昆山明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；泰鸿铝业分部提供铝制品、铝合金的生产与销售服务；泰鸿新材料分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；明晟新材料部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务；其他经营分部中销售收入，利润资产总额占比较小合并列示。

6. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额										
	河南明泰 分部	郑州明泰 分部	巩电热力分 部	明泰科技 分部	昆山明泰 分部	泰鸿铝业 分部	泰鸿新材 料分部	明晟新材 料分部	其他经营 分部	抵销	合计
十二.营业收入	1,783,129.41	321,126.06	10,594.43	734,513.59	120,815.48	107,732.59	340,356.83	464,769.51	70,037.43	2,405,187.58	1,547,887.75
其中：对外交易收入	574,482.14	239,198.37	9,530.69	161,976.03	101,413.19	107,732.59	102,417.95	202,493.34	48,643.44		1,547,887.75
分部间交易收入	1,208,647.27	81,927.69	1,063.74	572,537.56	19,402.29	-	237,938.88	262,276.17	21,393.98	2,405,187.58	-
十三.营业费用	1,742,602.20	295,886.53	8,596.87	708,269.64	119,400.53	108,031.08	337,261.93	448,962.34	72,541.12	2,406,615.23	1,434,937.02
其中：折旧费和摊销费	5,675.01	533.94	1,104.51	5,388.83	93.20	165.90	4,729.50	1,630.08	5,566.57	-	24,887.54
十四.对联营和合营企业的投资收益											
十五.信用减值损失	-7.69	558.91	0.13	60.07	-120.66	-184.74	-25.03	-534.79	-218.91	-	-472.71
十六.资产减值损失	-564.43	-131.03	-	-	-5.44	13.16	-	-51.42	-	-	-739.16
十七.利润总额（亏损）	45,112.44	29,678.91	1,999.98	46,246.54	1,293.75	-529.40	3,076.64	15,763.26	-242.13	-123.43	142,523.42
十八.所得税费用	11,727.58	7,478.28	562.41	3,676.22	323.44	-7.83	769.16	3,947.93	332.67	-357.15	29,167.01
十九.净利润（亏损）	33,384.86	22,200.63	1,437.57	42,570.33	970.31	-521.57	2,307.48	11,815.32	-574.80	233.72	113,356.40
二十.资产总额	1,287,255.01	223,010.56	33,671.31	377,471.55	71,835.39	65,854.38	200,924.73	364,220.75	373,235.90	995,677.88	2,001,801.69
二十一.负债总额	510,495.36	69,852.48	11,799.07	144,446.58	64,107.43	59,242.57	124,257.19	329,923.55	184,972.21	704,431.17	794,665.27
二十二.其他重要的非现金项目											
3. 资本性支出											
4.											

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

三十三、母公司财务报表主要项目注释

注释6. 应收账款

7. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	4,089,250,103.54	2,519,008,572.29
1—2 年	22,497.75	3,097,345.30
2—3 年	22,476.08	85,275.86
3—4 年	283,686.46	322,340.37
4—5 年	194,511.50	392,452.80
5 年以上	12,720,603.76	12,189,254.16
小计	4,102,493,879.09	2,535,095,240.78
减：坏账准备	22,772,218.63	22,144,433.76
合计	4,079,721,660.46	2,512,950,807.02

8. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,102,493,879.09	100.00	22,772,218.63	0.56	4,079,721,660.46
其中：账龄组合	500,502,267.53	12.20	22,772,218.63	4.55	477,730,048.90
无风险组合	3,601,991,611.56	87.80			3,601,991,611.56
合计	4,102,493,879.09	100.00	22,772,218.63	0.56	4,079,721,660.46

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,535,095,240.78	100.00	22,144,433.76	0.87	2,512,950,807.02
其中：账龄组合	473,323,162.58	18.67	22,144,433.76	4.68	451,178,728.82
无风险组合	2,061,772,078.20	81.33			2,061,772,078.20
合计	2,535,095,240.78	100.00	22,144,433.76	0.87	2,512,950,807.02

9. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	487,258,491.98	9,745,169.84	2.00
1—2 年	22,497.75	2,249.78	10.00
2—3 年	22,476.08	6,742.82	30.00
3—4 年	283,686.46	141,843.23	50.00
4—5 年	194,511.50	155,609.20	80.00
5 年以上	12,720,603.76	12,720,603.76	100.00
合计	500,502,267.53	22,772,218.63	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,601,991,611.56		
合计	3,601,991,611.56		

10. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	22,144,433.76	627,784.87				22,772,218.63
其中：账龄组合	22,144,433.76	627,784.87				22,772,218.63
无风险组合						
合计	22,144,433.76	627,784.87				22,772,218.63

11. 本期无实际核销的应收账款

12. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	2,062,139,775.40	50.27	
第二名	825,536,946.18	20.12	
第三名	502,248,908.40	12.24	
第四名	102,285,118.75	2.49	
第五名	82,592,771.92	2.01	
合计	3,574,803,520.65	87.13	

注释7. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	21,286,075.64	437,087,192.92
合计	21,286,075.64	437,087,192.92

(二) 其他应收款

10. 按账龄披露其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	4,044,961.08	424,089,621.75
1—2 年	17,327,793.09	13,007,200.00
2—3 年		300.00
3—4 年		
4—5 年		353,690.86
5 年以上	32,588,010.98	33,061,907.00
小计	53,960,765.15	470,512,719.61
减：坏账准备	32,674,689.51	33,425,526.69
合计	21,286,075.64	437,087,192.92

11. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
担保款	32,083,199.78	32,877,062.28
保证金	150,000.00	50,000.00
暂付款	4,294,393.33	3,888,305.77
备用金	163,172.04	400,579.91
往来款	17,270,000.00	433,296,771.65
合计	53,960,765.15	470,512,719.61

12. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,877,565.37	591,489.73	21,286,075.64	437,635,657.33	548,464.41	437,087,192.92
第二阶段						
第三阶段	32,083,199.78	32,083,199.78		32,877,062.28	32,877,062.28	
合计	53,960,765.15	32,674,689.51	21,286,075.64	470,512,719.61	33,425,526.69	437,087,192.92

13. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,083,199.78	59.46	32,083,199.78	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,877,565.37	40.54	591,489.73	2.70	21,286,075.64
其中：账龄组合	4,607,565.37	8.54	591,489.73	12.84	4,016,075.64
无风险组合	17,270,000.00	32.00			17,270,000.00
合计	53,960,765.15	100.00	32,674,689.51	60.55	21,286,075.64

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	32,877,062.28	6.99	32,877,062.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	437,635,657.33	93.01	548,464.41	0.13	437,087,192.92
其中：账龄组合	4,338,885.68	0.92	548,464.41	12.64	3,790,421.27
无风险组合	433,296,771.65	92.09			433,296,771.65
合计	470,512,719.61	100.00	33,425,526.69	7.10	437,087,192.92

14. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南中迈永安铝业有限公司	32,083,199.78	32,083,199.78	100.00	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
合计	32,083,199.78	32,083,199.78	100.00	

15. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,044,961.08	80,899.22	2
1—2 年	57,793.09	5,779.31	10
2—3 年			30
3—4 年			
4—5 年			80
5 年以上	504,811.20	504,811.20	100

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,607,565.37	591,489.73	

(2) 无风险组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年	17,270,000.00		
合计	17,270,000.00		

16. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	548,464.41		32,877,062.28	33,425,526.69
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	43,025.32		43,159.55	86,184.87
本期转回			-837,022.05	-837,022.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	591,489.73		32,083,199.78	32,674,689.51

17. 本期无实际核销的其他应收款

18. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	担保款	32,083,199.78	5 年	59.46	32,083,199.78
第二名	往来款	17,270,000.00	1 年、1-2 年	32.00	
第三名	往来款	2,650,042.75	1 年以内	4.91	53,000.86
第四名	暂付款	500,000.00	1 年以内	0.93	10,000.00
第五名	暂付款	360,000.00	1 年以内	0.67	7,200.00

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		52,863,242.53		97.97	32,153,400.64

注释8. 长期股权投资

款项性质	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	2,844,180,300.82		2,844,180,300.82	2,422,503,351.72		2,422,503,351.72
合计	2,844,180,300.82		2,844,180,300.82	2,422,503,351.72		2,422,503,351.72

2. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州明泰实业有限公司	128,320,507.16			128,320,507.16		
河南明泰科技发展有限公司	55,260,194.94			55,260,194.94		
河南巩电热力股份有限公司	31,040,960.82			31,040,960.82		
郑州明泰交通新材料有限公司	750,404,676.83			750,404,676.83		
河南特邦特国际贸易有限公司	20,128,606.16			20,128,606.16		
昆山明泰铝业有限公司	31,224,476.08			31,224,476.08		
泰鸿铝业（东莞）有限公司	70,224,476.20			70,224,476.20		
光阳铝业股份公司	430,884,336.00			430,884,336.00		
河南明晟新材料科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
河南义瑞新材料科技有限公司	50,000,000.00	421,676,949.10		471,676,949.10		
河南泰鸿新材料有限公司	655,015,117.53			655,015,117.53		
合计	2,422,503,351.72	421,676,949.10		2,844,180,300.82		

注释9. 营业收入及营业成本

5. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,545,918,701.83	16,029,728,463.73	12,435,615,546.39	11,755,257,137.59
其他业务	1,285,375,439.56	1,266,417,946.10	1,082,752,824.84	1,081,164,363.60
合计	17,831,294,141.39	17,296,146,409.83	13,518,368,371.23	12,836,421,501.19

6. 主营业务（分产品）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	16,465,914,444.90	15,952,900,073.58	12,408,181,127.43	11,730,861,154.55

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
铝箔	68,937,941.90	67,375,691.89	17,633,676.80	16,792,608.64
铝卷加工费	11,066,315.03	9,452,698.26	9,800,742.16	7,603,374.40
合计	16,545,918,701.83	16,029,728,463.73	12,435,615,546.39	11,755,257,137.59

7. 主营业务（分地区）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	13,675,530,440.16	13,489,463,221.37	11,372,989,598.70	10,773,771,747.66
出口销售	2,870,388,261.67	2,540,265,242.36	1,062,625,947.69	981,485,389.93
合计	16,545,918,701.83	16,029,728,463.73	12,435,615,546.39	11,755,257,137.59

8. 营业收入前五名

项目	2022 年 1-6 月	占当期全部营业收入的比例（%）
第一名	4,163,741,349.93	23.35
第二名	3,120,840,970.69	17.50
第三名	2,081,870,963.48	11.68
第四名	1,061,643,303.82	5.95
第五名	308,351,956.21	1.73
合计	10,736,448,544.13	60.21

注释10. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	11,761,760.00	15,432,541.27
处置长期股权投资产生的投资收益	346,611.38	
期货合约投资收益	-285,461.20	1,156,312.00
理财产品投资收益	15,752,767.13	18,870,908.20
合计	27,575,677.31	35,459,761.47

三十四、补充资料

（三）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-106,459.68	
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）	183,417,412.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
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		
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	16,130,333.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	837,022.05	
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	-1,607,537.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	34,979,306.66	
少数股东权益影响额（税后）	6,396,714.95	
合计	157,294,749.42	

（四）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.66	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.27	0.97	0.97

河南明泰铝业股份有限公司
(公章)
二〇二二年八月二十三日

