

焦作万方铝业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-03893 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-03893 号

焦作万方铝业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了焦作万方铝业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(一) 收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅财务报表附注三（二十五）和附注五（三十八）。贵公司主要从事铝冶炼及加工，铝制品、金属材料销售业务；贵公司主要产品为电解铝液、铝锭及铝合金制品。贵公司2021年度营业收入为491,790.98万元，较上年度增加3.66%，主要为电解铝产品的销售收入。营业收入是贵公司的关键业绩指标，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，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

(2) 结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

(4) 分产品进行分析性复核，就销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，以识别异常交易；

(5) 选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括销售明细账、财务记账凭证、销售合同、发运单据、收款单据、签收记录等，以验证收入确认的真实性、准确性；

(6) 对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

(7) 对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(8) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年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并不涵盖其他信息，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到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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,154,597,897.46	756,026,847.96
交易性金融资产	五（二）		51,553,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		
应收账款	五（四）	7,932,878.96	4,964,615.15
应收款项融资			
预付款项	五（五）	42,969,949.59	52,547,925.32
其他应收款	五（六）	50,499,246.39	6,428,925.30
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	6,239,655.28
存货	五（七）	965,713,680.76	653,527,685.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	163,345,485.30	10,280,980.90
流动资产合计		2,385,059,138.46	1,535,329,980.53
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	五（九）	2,706,898,960.88	2,575,830,023.80
其他权益工具投资	五（十）	313,428,506.15	412,557,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	2,253,456,577.48	2,447,499,232.80
在建工程	五（十二）	21,614,026.40	4,715,506.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	23,755,707.49	
无形资产	五（十四）	90,693,618.13	91,405,664.33
开发支出			
商誉	五（十五）	31,789,710.81	31,789,710.81
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十六）	44,900,629.32	37,849,236.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,486,537,736.66	5,601,647,175.19
资产总计		7,871,596,875.12	7,136,977,155.72

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十七）	1,102,787,063.74	766,500,000.00
交易性金融负债	五（十八）		2,663,700.00
衍生金融负债	五（十九）	2,965,765.00	
应付票据	五（二十）	353,000,000.00	471,700,000.00
应付账款	五（二十一）	287,081,438.19	144,818,350.77
预收款项			
合同负债	五（二十二）	39,075,013.04	67,755,593.94
应付职工薪酬	五（二十三）	37,073,106.25	37,697,665.24
应交税费	五（二十四）	9,073,840.65	18,892,147.87
其他应付款	五（二十五）	384,438,528.36	264,151,909.92
其中：应付利息			1,628,620.28
应付股利		414,770.29	414,770.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	1,444,805.65	510,000,000.00
其他流动负债	五（二十七）	5,079,751.70	
流动负债合计		2,222,019,312.58	2,284,179,367.74
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	510,710,111.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	22,758,137.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（三十）	19,610,853.17	24,880,828.47
预计负债			
递延收益	五（三十一）	2,159,668.79	2,391,727.16
递延所得税负债	五（十六）	884,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		556,122,770.75	27,272,555.63
负债合计		2,778,142,083.33	2,311,451,923.37
股东权益：			
股本	五（三十二）	1,192,199,394.00	1,192,199,394.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	1,645,578,615.68	1,641,299,015.23
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-66,495,759.47	4,806,646.63
专项储备	五（三十五）	5,215,595.38	7,272,287.49
盈余公积	五（三十六）	443,462,930.15	403,340,115.64
未分配利润	五（三十七）	1,873,494,016.05	1,576,607,773.36
归属于母公司股东权益合计		5,093,454,791.79	4,825,525,232.35
少数股东权益			
股东权益合计		5,093,454,791.79	4,825,525,232.35
负债和股东权益总计		7,871,596,875.12	7,136,977,155.72

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

2021年12月31日

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,153,368,189.64	754,210,566.27
交易性金融资产			51,553,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	7,932,878.96	4,964,615.15
应收款项融资			
预付款项		42,969,949.59	52,547,925.32
其他应收款	十五（二）	58,254,875.99	10,417,225.30
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	6,239,655.28
存货		965,713,680.76	653,527,685.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		163,021,798.11	10,012,741.49
流动资产合计		2,391,261,373.05	1,537,233,759.43
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	十五（三）	2,716,898,960.88	2,585,830,023.80
其他权益工具投资		313,428,506.15	412,557,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,251,918,867.30	2,445,775,726.14
在建工程		21,614,026.40	4,715,506.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,132,578.99	
无形资产		90,693,618.13	91,405,664.33
开发支出			
商誉		31,789,710.81	31,789,710.81
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,890,530.72	37,849,236.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,493,366,799.38	5,609,923,668.53
资产总计		7,884,628,172.43	7,147,157,427.96

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,102,787,063.74	766,500,000.00
交易性金融负债			2,663,700.00
衍生金融负债		2,965,765.00	
应付票据		353,000,000.00	471,700,000.00
应付账款		287,081,438.19	144,818,350.77
预收款项			
合同负债		39,075,013.04	67,755,593.94
应付职工薪酬		36,916,165.23	37,613,812.34
应交税费		9,036,183.57	18,856,786.07
其他应付款		384,392,019.81	264,137,449.79
其中：应付利息			1,628,620.28
应付股利		414,770.29	414,770.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		517,697.81	510,000,000.00
其他流动负债		5,079,751.70	
流动负债合计		2,220,851,098.09	2,284,045,692.91
非流动负债：			
长期借款		510,710,111.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,034,584.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		19,610,853.17	24,880,828.47
预计负债			
递延收益		2,159,668.79	2,391,727.16
递延所得税负债		884,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,399,217.28	27,272,555.63
负债合计		2,776,250,315.37	2,311,318,248.54
股东权益：			
股本		1,192,199,394.00	1,192,199,394.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,645,578,615.68	1,641,299,015.23
减：库存股			
其他综合收益		-66,495,759.47	4,806,646.63
专项储备		5,215,595.38	7,272,287.49
盈余公积		443,462,930.15	403,340,115.64
未分配利润		1,888,417,081.32	1,586,921,720.43
股东权益合计		5,108,377,857.06	4,835,839,179.42
负债和股东权益总计		7,884,628,172.43	7,147,157,427.96

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十八）	4,917,909,771.65	4,744,064,718.26
减：营业成本	五（三十八）	4,109,180,265.47	3,972,619,525.76
税金及附加	五（三十九）	53,889,736.65	55,236,618.55
销售费用	五（四十）	3,818,024.18	6,855,462.79
管理费用	五（四十一）	90,522,979.70	129,655,923.11
研发费用	五（四十二）		2,252.33
财务费用	五（四十三）	23,788,228.12	53,966,450.20
其中：利息费用		53,573,693.85	60,203,594.88
利息收入		31,163,578.94	13,943,059.55
加：其他收益	五（四十四）	98,146.51	
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	117,199,725.52	101,004,496.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		193,243,131.36	90,474,041.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	570,235.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（四十七）	1,110,700.00	-999,125.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十八）	2,247,096.56	-7,137,672.49
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十九）	-6,146,719.09	-2,034,243.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十）	565,625.96	8,561,874.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		752,355,347.99	625,123,815.85
加：营业外收入	五（五十一）	21,294,604.38	6,041,745.39
减：营业外支出	五（五十二）	312,217,285.43	3,250,566.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		461,432,666.94	627,914,995.01
减：所得税费用	五（五十三）	64,813,640.04	60,014,946.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		396,619,026.90	567,900,048.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		396,619,026.90	567,900,048.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		396,619,026.90	567,900,048.71
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-71,302,406.10	-118,071.22
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-71,302,406.10	-118,071.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-74,346,970.39	
（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		-74,346,970.39	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,044,564.29	-118,071.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		3,044,564.29	-118,071.22
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		325,316,620.80	567,781,977.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		325,316,620.80	567,781,977.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.333	0.476
（二）稀释每股收益			

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

2021年度

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	4,917,909,771.65	4,744,064,718.26
减：营业成本	十五（四）	4,109,180,265.47	3,972,619,525.76
税金及附加		53,889,736.65	55,234,118.55
销售费用		3,818,024.18	6,855,462.79
管理费用		85,962,821.07	125,231,635.68
研发费用			2,252.33
财务费用		23,734,067.51	53,976,539.19
其中：利息费用		53,507,273.66	60,203,594.88
利息收入		31,150,313.08	13,932,106.80
加：其他收益		91,114.21	
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	117,199,725.52	101,004,496.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		193,243,131.36	90,474,041.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		570,235.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,110,700.00	-999,125.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,259,958.16	-7,137,672.49
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,146,719.09	-2,034,243.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）		565,625.96	8,561,874.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		756,975,496.53	629,540,514.29
加：营业外收入		21,293,560.64	6,035,366.17
减：营业外支出		312,217,173.43	3,226,190.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		466,051,883.74	632,349,689.57
减：所得税费用		64,823,738.64	60,014,946.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		401,228,145.10	572,334,743.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		401,228,145.10	572,334,743.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-71,302,406.10	-118,071.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-74,346,970.39	
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		-74,346,970.39	
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		3,044,564.29	-118,071.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,044,564.29	-118,071.22
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		329,925,739.00	572,216,672.05

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,458,032,567.14	5,363,558,029.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	320,913,268.94	50,385,191.26
经营活动现金流入小计		5,778,945,836.08	5,413,943,220.40
购买商品、接受劳务支付的现金		4,613,905,779.08	4,071,955,482.82
支付给职工以及为职工支付的现金		230,072,830.51	257,217,932.11
支付的各项税费		331,403,847.73	197,743,033.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	507,570,251.93	58,599,016.56
经营活动现金流出小计		5,682,952,709.25	4,585,515,464.81
经营活动产生的现金流量净额		95,993,126.83	828,427,755.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,665,860.89	12,956,167.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,144.60	1,049,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	85,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		442,754,005.49	459,005,387.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,789,127.11	111,737,332.19
投资支付的现金		300,000,000.00	390,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	102,000,000.00	111,000,000.00
投资活动现金流出小计		450,789,127.11	612,737,332.19
投资活动产生的现金流量净额		-8,035,121.62	-153,731,944.94
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		1,611,530,000.00	796,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	743,360,000.00	158,869,001.19
筹资活动现金流入小计		2,354,890,000.00	955,369,001.19
偿还债务支付的现金		1,276,500,000.00	1,025,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,778,688.77	73,892,025.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	745,606,130.85	592,421,970.73
筹资活动现金流出小计		2,134,884,819.62	1,691,813,996.42
筹资活动产生的现金流量净额		220,005,180.38	-736,444,995.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		391,219,765.09	452,968,949.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		699,182,950.68	391,219,765.09

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,458,032,567.14	5,363,558,029.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		320,860,227.04	50,267,859.29
经营活动现金流入小计		5,778,892,794.18	5,413,825,888.43
购买商品、接受劳务支付的现金		4,613,905,779.08	4,071,955,482.82
支付给职工以及为职工支付的现金		227,870,460.83	254,744,361.43
支付的各项税费		331,382,881.73	197,740,533.32
支付其他与经营活动有关的现金		509,888,485.69	60,566,197.79
经营活动现金流出小计		5,683,047,607.33	4,585,006,575.36
经营活动产生的现金流量净额		95,845,186.85	828,819,313.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,665,860.89	12,956,167.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,144.60	1,049,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		85,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		442,754,005.49	459,005,387.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,789,127.11	111,737,332.19
投资支付的现金		300,000,000.00	390,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		102,000,000.00	111,000,000.00
投资活动现金流出小计		450,789,127.11	612,737,332.19
投资活动产生的现金流量净额		-8,035,121.62	-153,731,944.94
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		1,611,530,000.00	796,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		743,360,000.00	158,869,001.19
筹资活动现金流入小计		2,354,890,000.00	955,369,001.19
偿还债务支付的现金		1,276,500,000.00	1,025,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,778,688.77	73,892,025.69
支付其他与筹资活动有关的现金		744,871,617.00	592,421,970.73
筹资活动现金流出小计		2,134,150,305.77	1,691,813,996.42
筹资活动产生的现金流量净额		220,739,694.23	-736,444,995.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		308,549,759.46	-61,357,627.10
加：期初现金及现金等价物余额		389,403,483.40	450,761,110.50
六、期末现金及现金等价物余额		697,953,242.86	389,403,483.40

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

2021年度

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,641,299,015.23		4,806,646.63	7,272,287.49	403,340,115.64	1,576,607,773.36	4,825,525,232.35		4,825,525,232.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,641,299,015.23		4,806,646.63	7,272,287.49	403,340,115.64	1,576,607,773.36	4,825,525,232.35		4,825,525,232.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,279,600.45		-71,302,406.10	-2,056,692.11	40,122,814.51	296,886,242.69	267,929,559.44		267,929,559.44
（一）综合收益总额							-71,302,406.10			396,619,026.90	325,316,620.80		325,316,620.80
（二）股东投入和减少资本					4,279,600.45						4,279,600.45		4,279,600.45
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					4,279,600.45						4,279,600.45		4,279,600.45
（三）利润分配									40,122,814.51	-99,732,784.21	-59,609,969.70		-59,609,969.70
1. 提取盈余公积									40,122,814.51	-40,122,814.51			
2. 对股东的分配										-59,609,969.70	-59,609,969.70		-59,609,969.70
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								-2,056,692.11			-2,056,692.11		-2,056,692.11
1. 本期提取								57,890,462.63			57,890,462.63		57,890,462.63
2. 本期使用								59,947,154.74			59,947,154.74		59,947,154.74
（六）其他													
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,645,578,615.68		-66,495,759.47	5,215,595.38	443,462,930.15	1,873,494,016.05	5,093,454,791.79		5,093,454,791.79

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

2021年度

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,639,553,015.23		4,924,717.85	53,338,062.34	346,106,641.31	1,077,863,192.92	4,313,985,023.65		4,313,985,023.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,639,553,015.23		4,924,717.85	53,338,062.34	346,106,641.31	1,077,863,192.92	4,313,985,023.65		4,313,985,023.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,746,000.00		-118,071.22	-46,065,774.85	57,233,474.33	498,744,580.44	511,540,208.70		511,540,208.70
（一）综合收益总额							-118,071.22			567,900,048.71	567,781,977.49		567,781,977.49
（二）股东投入和减少资本					1,746,000.00						1,746,000.00		1,746,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,746,000.00						1,746,000.00		1,746,000.00
（三）利润分配									57,233,474.33	-69,155,468.27	-11,921,993.94		-11,921,993.94
1. 提取盈余公积									57,233,474.33	-57,233,474.33			
2. 对股东的分配										-11,921,993.94	-11,921,993.94		-11,921,993.94
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								-46,065,774.85			-46,065,774.85		-46,065,774.85
1. 本期提取								15,731,515.41			15,731,515.41		15,731,515.41
2. 本期使用								61,797,290.26			61,797,290.26		61,797,290.26
（六）其他													
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,641,299,015.23		4,806,646.63	7,272,287.49	403,340,115.64	1,576,607,773.36	4,825,525,232.35		4,825,525,232.35

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,641,299,015.23		4,806,646.63	7,272,287.49	403,340,115.64	1,586,921,720.43	4,835,839,179.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,641,299,015.23		4,806,646.63	7,272,287.49	403,340,115.64	1,586,921,720.43	4,835,839,179.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,279,600.45		-71,302,406.10	-2,056,692.11	40,122,814.51	301,495,360.89	272,538,677.64
（一）综合收益总额							-71,302,406.10			401,228,145.10	329,925,739.00
（二）股东投入和减少资本					4,279,600.45						4,279,600.45
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					4,279,600.45						4,279,600.45
（三）利润分配									40,122,814.51	-99,732,784.21	-59,609,969.70
1. 提取盈余公积									40,122,814.51	-40,122,814.51	
2. 对股东的分配										-59,609,969.70	-59,609,969.70
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								-2,056,692.11			-2,056,692.11
1. 本期提取								57,890,462.63			57,890,462.63
2. 本期使用								59,947,154.74			59,947,154.74
（六）其他											
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,645,578,615.68		-66,495,759.47	5,215,595.38	443,462,930.15	1,888,417,081.32	5,108,377,857.06

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,639,553,015.23		4,924,717.85	53,338,062.34	346,106,641.31	1,083,742,445.43	4,319,864,276.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,639,553,015.23		4,924,717.85	53,338,062.34	346,106,641.31	1,083,742,445.43	4,319,864,276.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,746,000.00		-118,071.22	-46,065,774.85	57,233,474.33	503,179,275.00	515,974,903.26
（一）综合收益总额							-118,071.22			572,334,743.27	572,216,672.05
（二）股东投入和减少资本					1,746,000.00						1,746,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					1,746,000.00						1,746,000.00
（三）利润分配									57,233,474.33	-69,155,468.27	-11,921,993.94
1. 提取盈余公积									57,233,474.33	-57,233,474.33	
2. 对股东的分配										-11,921,993.94	-11,921,993.94
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								-46,065,774.85			-46,065,774.85
1. 本期提取								15,731,515.41			15,731,515.41
2. 本期使用								61,797,290.26			61,797,290.26
（六）其他											
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,641,299,015.23		4,806,646.63	7,272,287.49	403,340,115.64	1,586,921,720.43	4,835,839,179.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

焦作万方铝业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

焦作万方铝业股份有限公司(以下简称“本公司”或“焦作万方”), 系1993年3月13日经河南省经济体制改革委员会“豫体改字[1993]56号”文批准, 在焦作市万方集团有限责任公司(原焦作市铝厂, 以下简称“万方集团”)的基础上定向募集资金设立的股份有限公司, 公司设立时股本为9,282.6839万股。

1996年9月4日, 本公司首次公开发行3,201万股(每股面值1元)人民币普通股(A股), 并于1996年9月26日在深圳证券交易所上市。

2002年11月, 本公司行使配售权发行3,046万股(每股面值1元)人民币普通股。

2006年8月23日, 河南省人民政府国有资产监督管理委员会以“豫国资产权[2006]56号”文, 批准公司股权分置改革方案, 2006年9月22日公司股权分置改革方案实施完毕, 流通股股东每10股获得3股的对价。股权分置改革后, 公司股份总数为48,017.6083万股。

2012年10月29日, 本公司收到中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1410号”文, 核准本公司非公开发行股票。本公司向泰达宏利基金管理有限公司、银华基金管理有限公司、金元惠理基金管理有限公司、大成基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司, 定向非公开发行股票16,926.6914万股, 每股面值1元, 每股发行价10.64人民币元, 上述定向非公开发行股份于2013年5月3日在深圳证券交易所上市。本次定向非公开增发后, 公司股份总数为64,944.2997万股。

2013年11月, 本公司以截止2013年9月30日的总股本64,944.2997万股为基数, 以母公司未分配利润向全体股东每10股派2.50元人民币现金(含税), 以母公司未分配利润向全体股东每10股送红股4股(含税)。同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增4股。该方案实施后总股本增至116,899.7394万股。

2014年2月, 本公司向包括高级管理人员、重要管理人员、核心技术人员、业务骨干共计247人的股权激励对象授予3,202.2万股限制性股票, 每股面值1元。

2014年8月, 本公司向21名激励对象授予182.52万股限制性股票, 每股面值1元。

2016年6月，本公司回购常建平已获授但尚未解锁的全部限制性股票18万股。

2016年7月，本公司将未达到解锁条件的限制性股票1,046.52万股予以回购注销。本次股份注销后，公司股本总数变更为119,219.9394万股。

注册地址(总部地址)：河南省焦作市马村区待王镇焦新路南侧

组织形式：其他股份有限公司（上市）

法定代表人：霍斌

注册资本：人民币119,219.9394万元

股本：人民币119,219.9394万股

统一社会信用代码：91410000173525171F

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业-有色金属冶炼和压延加工业-铝冶炼(C3216)。

本公司主要从事铝冶炼及加工，铝制品、金属材料销售及套期保值业务；按照电力业务许可证载明的范围从事电力业务；公司主要产品为电解铝液、铝锭、铝合金制品及电。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体为：

公司名称	公司类型	级次	持股比例	表决权比例
焦万铝业(北京)有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的

近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可

以评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收一般客户款项

应收账款组合 2：应收无风险客户款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，其中：

① 应收一般客户款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；

② 应收无风险客户款项，主要为报表日后已收到的款项、合并范围内关联方款项，本公司不计提预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

⑨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；

- ⑩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；
- ⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；
- ⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；
- ⑮逾期信息。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：员工备用金

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3：保证金、押金

其他应收款组合 4：其他款项

本公司参考历史信用损失经验，报表日后已收到款项、员工备用金等其他应收款项无信用风险，公司对其不计提坏账准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）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（包装物、低值易耗品等）、在产品（生产成本）、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关

规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-22	5	4.32-19.00
运输设备	5-12	5	7.92-19.00
电子设备	4-8	5	11.88-23.75

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	23-70年	直线法摊销
软件	10年	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部

使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

本公司报告期内营业收入分主营业务收入及其他业务收入两类，其中：主营业务收入为电解铝及铝产品销售业务收入，即铝液、铝锭、铝合金等产成品销售业务收入；其他业务收入主要为商品贸易、废料处理、材料销售、供暖及补水、供气等业务收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，即：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 其他业务合同

(1) 本公司商品贸易、废料处理、材料销售等业务，符合时点法收入确认条件，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，即：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 本公司供暖及补水、供气等业务，符合时段法收入确认条件，在客户接受本公司产品或服务的期间内，分期确认收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本

公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 套期会计

为规避风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

1. 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

2. 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，按下述规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承

诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于(1)涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三十一) 安全生产费及维简费

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

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

金额单位：人民币元

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	--	23,035,949.56	23,035,949.56
负债：			
租赁负债	--	22,552,282.00	22,552,282.00
一年内到期的非流动负债	--	483,667.56	483,667.56
母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	--	23,035,949.56	23,035,949.56

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
负债:			
租赁负债	--	22,552,282.00	22,552,282.00
一年内到期的非流动负债	--	483,667.56	483,667.56

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
水资源税	地下水取水量	5.4元/吨
环境保护税	污染物当量数	4.8元/当量

(二) 税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,479.23	61,079.87
银行存款	705,103,959.50	566,193,685.22
其他货币资金	449,464,458.73	189,772,082.87
合计	1,154,597,897.46	756,026,847.96

注1: 根据财政部关于企业财务报表列报格式的要求, 本公司银行存款、其他货币资金期末余额中包含大额存单于资产负债表日计提的尚未收到的利息 15,130,277.08 元。

注2: 截至2021年12月31日止, 本公司其他货币资金中含有通过仓单质押方式取得的期货保证金 126,794,700.00 元;

注3: 截至2021年12月31日止, 本公司受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金及银行存款-存单质押保证金	275,000,000.00	175,000,000.00
其他货币资金-仓单质押期货保证金	126,794,700.00	
其他货币资金-期货保证金	14,463,158.45	78,648,675.33
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	24,026,811.25	111,123,407.54

项目	期末余额	期初余额
银行存款-诉讼保全金		35,000.00
合计	440,284,669.70	364,807,082.87

注4: 本账户期末余额中, 除上述货币资金受限外, 不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		51,553,000.00
其中: 衍生金融工具		1,553,000.00
嵌入式结构性存款		50,000,000.00
2. 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		
合计		51,553,000.00

(三) 应收票据

1. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	17,556,199.41	
合计	17,556,199.41	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,932,878.96	4,964,615.15
3至4年		581,684.44
4至5年	581,684.44	11,377,956.23
5年以上	12,316,983.72	9,410,813.74
原值合计	20,831,547.12	26,335,069.56
减: 坏账准备	12,898,668.16	21,370,454.41
合计	7,932,878.96	4,964,615.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,898,668.16	61.92	12,898,668.16	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,932,878.96	38.08		
其中: 组合1: 应收一般客户款项				
组合2: 应收无风险客户款项	7,932,878.96	38.08		
合计	20,831,547.12	100.00	12,898,668.16	61.92

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,335,069.56	100.00	21,370,454.41	81.15
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：应收一般客户款项				
组合2：应收无风险客户款项				
合计	26,335,069.56	100.00	21,370,454.41	81.15

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
焦作协力铝业发展有限公司	10,814,684.75	10,814,684.75	5年以上	100.00	预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
宣城徽铝铝业有限公司	581,684.44	581,684.44	4至5年	100.00	预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
	1,075,154.05	1,075,154.05	5年以上	100.00	预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	427,144.92	5年以上	100.00	该公司已吊销，预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
合计	12,898,668.16	12,898,668.16	--	--	--

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：应收无风险客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,932,878.96					
合计	7,932,878.96					

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,370,454.41		8,471,786.25			12,898,668.16
按组合计提坏账准备的应收账款						
合计	21,370,454.41		8,471,786.25			12,898,668.16

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宣城徽铝铝业有限公司	7,921,415.75	抵押资产破产清算收回款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式
焦作协力铝业发展有限公司	550,370.50	第三方代为偿还款项
合计	8,471,786.25	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
焦作协力铝业发展有限公司	10,814,684.75	51.91	10,814,684.75
中环寰慧(焦作)节能热力有限公司	6,114,220.00	29.35	
焦作市英利经贸有限公司	1,674,454.32	8.04	
宣城徽铝铝业有限公司	1,656,838.49	7.95	1,656,838.49
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	2.05	427,144.92
合计	20,687,342.48	99.30	12,898,668.16

(五) 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	41,907,701.39	97.53	52,065,925.32	99.08
1至2年	580,248.20	1.35		
2至3年			232,000.00	0.44
3年以上	482,000.00	1.12	250,000.00	0.48
合计	42,969,949.59	100.00	52,547,925.32	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
焦作万方铝业股份有限公司	焦作中裕燃气有限公司	472,248.20	1至2年	合同执行中
焦作万方铝业股份有限公司	中诚信证券评估有限公司	250,000.00	3年以上	合同执行中
焦作万方铝业股份有限公司	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司 自动控制工程分公司	232,000.00	3年以上	合同执行中
焦作万方铝业股份有限公司	焦作市三佳建筑安装有限公司	108,000.00	1至2年	合同执行中
合计	--	1,062,248.20	--	--

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中铝中州铝业有限公司	29,145,301.57	67.83
浙江安鑫贸易有限公司	8,712,207.22	20.28
洛阳香江万基铝业有限公司	2,174,104.00	5.06
中国石化销售股份有限公司河南焦作石油分公司	976,190.10	2.27
焦作中裕燃气有限公司	472,248.20	1.10

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	41,480,051.09	96.54

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	56,239,655.28	6,239,655.28
其他应收款项	522,149.25	227,138.47
减：坏账准备	6,262,558.14	37,868.45
合计	50,499,246.39	6,428,925.30

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	50,000,000.00	
焦作中旅银行股份有限公司	6,239,655.28	6,239,655.28
减：坏账准备	6,239,655.28	
合计	50,000,000.00	6,239,655.28

注：2021年9月，根据河南省委省政府的整体工作部署，拟由中原银行吸收合并洛阳银行、平顶山银行、焦作中旅银行。根据吸收合并的要求，焦作中旅银行2017年度利润分配事项预计将终止执行。

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	257,232.00	
员工备用金	64,091.97	99,091.97
其他款项	200,825.28	128,046.50
减：坏账准备	22,902.86	37,868.45
合计	499,246.39	189,270.02

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	508,057.28	135,961.97
1至2年	14,091.97	59,979.50
5年以上		31,197.00
原值合计	522,149.25	227,138.47
减：坏账准备	22,902.86	37,868.45
合计	499,246.39	189,270.02

(3) 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1月1日余额	6,671.45	31,197.00		37,868.45
2021年1月1日余额在本期				
—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	22,902.86			22,902.86
本期转回	6,671.45	31,197.00		37,868.45
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	22,902.86			22,902.86

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,868.45	22,902.86	37,868.45			22,902.86
合计	37,868.45	22,902.86	37,868.45			22,902.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京德意志工商中心有限公司	租赁押金	257,232.00	1年以内	49.26	12,861.60
短期离岗人员社保	其他款项	200,825.28	1年以内	38.46	10,041.26
原建国	员工备用金	50,000.00	1至2年	9.58	
湛卫政	员工备用金	9,328.42	1至2年	1.79	
毋永保	员工备用金	3,083.40	1至2年	0.59	
合计	--	520,469.10	--	99.68	22,902.86

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品（库存商品）	334,901,844.62	1,637,301.30	333,264,543.32	237,196,598.12		237,196,598.12
自制半成品及在产品	318,072,683.84	4,509,417.79	313,563,266.05	219,548,844.47		219,548,844.47

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,672,291.39		226,672,291.39	196,782,243.31		196,782,243.31
库存商品-被套期项目	92,213,580.00		92,213,580.00			
合计	971,860,399.85	6,146,719.09	965,713,680.76	653,527,685.90		653,527,685.90

注1:截至本报告期末,本公司存货期末余额中以公允价值计量的库存商品金额为92,213,580.00元,其中:以商品期货合约作为套期工具的被套期项目金额为人民币92,213,580.00元。

注2:截至本报告期末,本公司将存放于交割库的库存商品-铝锭7,775吨(账面成本金额139,946,225.26元),并采用仓单质押方式,自国泰君安期货有限公司取得期货保证金126,794,700.00元,该笔资金仅可作为期货保证金使用,未使用部分年化收益率1.2%。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品		4,509,417.79				4,509,417.79
产成品(库存商品)		1,637,301.30				1,637,301.30
合计		6,146,719.09				6,146,719.09

注3:期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为:存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	84,547,916.77	
待抵扣进项税额	78,796,831.01	9,955,980.92
待认证进项税额	737.52	
待摊费用		324,999.98
合计	163,345,485.30	10,280,980.90

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
焦作万方水务有限公司	9,756,238.50				640,690.99						10,396,929.49
小计	9,756,238.50				640,690.99						10,396,929.49
二、联营企业											
焦作市万方实业有限公司	1,658,952.24				-204,830.95						1,454,121.29
焦作煤业集团赵固(新乡)能源有限责任公司	2,004,728,999.08				136,639,145.24		8,312,755.83	-50,000,000.00			2,099,680,900.15
焦作万都实业有限公司	101,958,107.78				7,421,531.25			-18,000,000.00			91,379,639.03
中国稀有稀土有限公司	457,727,726.20				48,746,594.83	3,044,564.29	-643,208.16	-4,888,306.24			503,987,370.92
中铝新疆铝电有限公司	26,923,076.90	26,923,076.90									26,923,076.90
小计	2,592,996,862.20	26,923,076.90			192,602,440.37	3,044,564.29	7,669,547.67	-72,888,306.24			2,723,425,108.29
合计	2,602,753,100.70	26,923,076.90			193,243,131.36	3,044,564.29	7,669,547.67	-72,888,306.24			2,733,822,037.78

注：其他权益变动系权益法确认焦作煤业集团赵固(新乡)能源有限责任公司、中国稀有稀土有限公司的专项储备、资本公积。

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	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	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	其他综合收益转入留存收益原因
焦作中旅银行股份有限公司	312,967,506.15	412,096,800.00		10,686,749.17			该项投资为非交易性权益工具投资，本公司将其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	
国泰君安投资管理股份有限公司	461,000.00	461,000.00						
合计	313,428,506.15	412,557,800.00		10,686,749.17				

注：2021年9月，根据河南省委省政府的整体工作部署，拟由中原银行吸收合并洛阳银行、平顶山银行、焦作中旅银行。本公司以焦作中旅银行置换日资产评估报告净资产6,269,727,500.00元为依据，对本公司持有的焦作中旅银行股权的公允价值进行计算，扣除递延所得税后，该项股权投资公允价值净减少74,346,970.39元，同步导致其他综合收益减少74,346,970.39元。

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,282,122,006.29	2,476,341,531.59
减：减值准备	28,665,428.81	28,842,298.79
合计	2,253,456,577.48	2,447,499,232.80

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,212,873,640.47	4,504,525,000.50	7,755,111.85	34,443,308.16	5,759,597,060.98
2. 本期增加金额	5,763,061.38	32,613,644.54	624,670.76	4,958,565.57	43,959,942.25
(1) 购置		4,413,096.57	624,670.76	4,958,565.57	9,996,332.90
(2) 在建工程转入	5,763,061.38	28,200,547.97			33,963,609.35
3. 本期减少金额	13,811,404.14	54,012,007.37	1,615,774.90	4,290,912.39	73,730,098.80
(1) 处置或报废	13,811,404.14	54,012,007.37	1,615,774.90	4,290,912.39	73,730,098.80
4. 期末余额	1,204,825,297.71	4,483,126,637.67	6,764,007.71	35,110,961.34	5,729,826,904.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	529,452,232.32	2,728,230,305.94	6,221,891.99	19,351,099.14	3,283,255,529.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	37,151,467.91	181,946,921.27	363,990.88	2,153,126.49	221,615,506.55
(1) 计提	37,151,467.91	181,946,921.27	363,990.88	2,153,126.49	221,615,506.55
3.本期减少金额	9,735,317.29	42,328,320.78	1,432,787.84	3,669,711.89	57,166,137.80
(1) 处置或报废	9,735,317.29	42,328,320.78	1,432,787.84	3,669,711.89	57,166,137.80
4.期末余额	556,868,382.94	2,867,848,906.43	5,153,095.03	17,834,513.74	3,447,704,898.14
三、减值准备					
1.期初余额	21,527,288.18	7,018,487.86	38,593.79	257,928.96	28,842,298.79
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		99,579.02	160.00	77,130.96	176,869.98
(1) 处置或报废		99,579.02	160.00	77,130.96	176,869.98
4.期末余额	21,527,288.18	6,918,908.84	38,433.79	180,798.00	28,665,428.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	626,429,626.59	1,608,358,822.40	1,572,478.89	17,095,649.60	2,253,456,577.48
2.期初账面价值	661,894,119.97	1,769,276,206.70	1,494,626.07	14,834,280.06	2,447,499,232.80

注：截至2021年12月31日止，已经提足仍继续使用的固定资产原值1,408,533,990.19元，累计折旧1,331,945,174.95元。

(2) 截止2021年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	36,295,006.38	21,066,148.87	15,228,857.51		
机器设备	6,054,062.35	4,101,109.87	1,952,952.48		
电子设备	36,497.51	31,517.30	4,980.21		
合计	42,385,566.24	25,198,776.04	17,186,790.20		

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	17,799,429.41	
工程物资	3,814,596.99	4,715,506.55
减：减值准备		
合计	21,614,026.40	4,715,506.55

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
厂区围墙重建项目	7,041,212.31		7,041,212.31			
2021年洪灾电解槽大修项目	6,305,072.95		6,305,072.95			
热电厂脱硝还原剂液氨改尿素项目	2,662,587.58		2,662,587.58			
2021年零购设备	827,079.65		827,079.65			

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
电解铝阳极组装绿色高效生产技术研究与应用项目	580,720.19		580,720.19			
热电厂#5、#6 机组粗粉分离器改造项目	382,756.73		382,756.73			
合计	17,799,429.41		17,799,429.41			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
2021 洪灾电解槽大修项目	55,480,000.00		24,420,340.44	18,115,267.49		6,305,072.95
2021 年零购设备	36,350,000.00		10,001,127.76	9,174,048.11		827,079.65
厂区围墙重建项目	29,410,000.00		7,041,212.31			7,041,212.31
合计	121,240,000.00		41,462,680.51	27,289,315.60		14,173,364.91

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2021 洪灾电解槽大修项目	44.02	52.00				自筹
2021 年零购设备	27.51	90.00				自筹
厂区围墙重建项目	23.94	66.00				自筹
合计	--	--				--

2. 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	3,814,596.99		3,814,596.99	4,715,506.55		4,715,506.55
合计	3,814,596.99		3,814,596.99	4,715,506.55		4,715,506.55

(十三) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,035,949.56		23,035,949.56
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁		2,318,754.97	2,318,754.97
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,035,949.56	2,318,754.97	25,354,704.53
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
(1) 计提	903,370.57	695,626.47	1,598,997.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	903,370.57	695,626.47	1,598,997.04
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,132,578.99	1,623,128.50	23,755,707.49
2. 期初账面价值	23,035,949.56		23,035,949.56

(十四) 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	100,689,457.55	7,530,281.75	108,219,739.30
2. 本期增加金额			
(1) 购置		1,470,672.24	1,470,672.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	100,689,457.55	9,000,953.99	109,690,411.54
二、累计摊销			
1. 期初余额	9,827,085.96	4,952,745.99	14,779,831.95
2. 本期增加金额	1,976,413.80	206,304.64	2,182,718.44
(1) 计提	1,976,413.80	206,304.64	2,182,718.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,803,499.76	5,159,050.63	16,962,550.39
三、减值准备			
1. 期初余额		2,034,243.02	2,034,243.02
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		2,034,243.02	2,034,243.02
四、账面价值			
1. 期末账面价值	88,885,957.79	1,807,660.34	90,693,618.13
2. 期初账面价值	90,862,371.59	543,292.74	91,405,664.33

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
焦作万方电力有限公司	31,789,710.81					31,789,710.81
合计	31,789,710.81					31,789,710.81

2. 商誉减值准备

本公司于2008年11月28日完成焦作万方电力有限公司（原名“焦作爱依斯万方电力有限公司”，以下简称“万方电力”）的收购。本公司合并万方电力时取得的商誉已经分配至相应资产组以进行减值测试，该资产组并非独立报告分部。资产组和资产组组合的可收回金额是依据本公司管理层的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的每年现金流量预测采用与第五年预算相同的现金流量。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。本公司管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率7.27%为折现率。

上述假设用以分析各资产组的可收回金额。本公司管理层相信这些重要假设的重大变化可能会引起单个资产组的账面价值超过其可收回金额。

基于上述评估，本公司管理层认为，2021年12月31日无需计提商誉减值准备。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,326,986.35	25,307,945.39	3,371,726.78	13,486,907.11
递延收益	539,917.20	2,159,668.79	597,931.79	2,391,727.16
可抵扣亏损			20,374,780.24	81,499,120.96
应付利息	491,793.72	1,967,174.87	407,155.07	1,628,620.28
应付职工薪酬	11,906,358.38	47,625,433.53	12,819,968.02	51,279,872.08
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	24,782,323.46	99,129,293.85		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	741,441.25	2,965,765.00	277,675.00	1,110,700.00
租赁负债	111,808.96	447,235.82		
小计	44,900,629.32	179,602,517.25	37,849,236.90	151,396,947.59

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	884,000.00	3,536,000.00		
小计	884,000.00	3,536,000.00		

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	884,000.00	44,016,629.32		37,849,236.90
递延所得税负债	884,000.00			

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,622,748.73	65,721,034.46
可抵扣亏损	11,367,416.89	
合计	68,990,165.62	65,721,034.46

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

期间	期末余额	期初余额	备注
2022年度			
2023年度	1,231,953.23		
2024年度	2,989,033.89		
2025年度	3,169,561.51		
2026年度	3,976,868.26		
合计	11,367,416.89		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,102,787,063.74	766,500,000.00
合计	1,102,787,063.74	766,500,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		2,663,700.00
其中：衍生金融负债		2,663,700.00
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		
合计		2,663,700.00

(十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约	2,965,765.00	
合计	2,965,765.00	

注：截至2021年12月31日止，本公司套期工具公允价值变动损失2,965,765.00元，计入衍生金融负债、净敞口投资收益核算。

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	353,000,000.00	471,700,000.00
商业承兑汇票		
合计	353,000,000.00	471,700,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	281,252,600.23	143,107,324.37
1年以上	5,828,837.96	1,711,026.40
合计	287,081,438.19	144,818,350.77

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
凯迪建设集团有限公司	1,159,526.20	合同执行中
河南省电力公司	595,000.00	合同执行中
中国电建集团透平科技有限公司	498,856.00	合同执行中
合肥科德电力表面技术有限公司	381,520.72	合同执行中
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	340,000.00	合同执行中
合计	2,974,902.92	--

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
电解铝业务	37,037,566.68	58,431,759.42
其他业务	2,037,446.36	9,323,834.52
合计	39,075,013.04	67,755,593.94

1. 合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动

项目	变动金额	变动原因
电解铝业务	-21,394,192.74	本期末收到的尚未履约的货款减少
其他业务	-7,286,388.16	本期末收到的尚未履约的货款减少
合计	-28,680,580.90	--

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	32,059,996.95	201,536,443.95	201,524,504.49	32,071,936.41
离职后福利-设定提存计划	27,337.09	19,094,331.32	19,109,880.47	11,787.94
辞退福利	5,610,331.20	8,817,496.25	9,438,445.55	4,989,381.90
合计	37,697,665.24	229,448,271.52	230,072,830.51	37,073,106.25

2. 短期职工薪酬情况

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	9,120,663.55	172,275,630.66	173,489,494.21	7,906,800.00
职工福利费		2,358,889.82	2,358,889.82	
社会保险费	2,880.26	10,397,953.65	10,391,374.30	9,459.61
其中：医疗及生育保险费	2,880.26	8,923,156.34	8,916,862.75	9,173.85
工伤保险费		1,474,797.31	1,474,511.55	285.76
住房公积金	1,716,658.00	10,951,098.00	11,763,248.00	904,508.00
工会经费和职工教育经费	21,219,795.14	5,552,871.82	3,521,498.16	23,251,168.80
合计	32,059,996.95	201,536,443.95	201,524,504.49	32,071,936.41

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,094.99	18,291,522.37	18,307,186.64	11,430.72
失业保险费	242.10	802,808.95	802,693.83	357.22
合计	27,337.09	19,094,331.32	19,109,880.47	11,787.94

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	2,815,943.39	2,816,445.14
环境保护税	2,763,243.99	3,600,086.70
房产税	1,910,216.01	1,910,216.01
印花税	837,419.08	723,942.98
水资源税	542,610.00	648,000.00
个人所得税	184,737.09	365,097.71
增值税	17,563.48	16,450.40
城市维护建设税	1,229.44	2,147.67

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	526.90	920.43
地方教育费附加	351.27	613.62
增值税-待转销项税		8,808,227.21
合计	9,073,840.65	18,892,147.87

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,628,620.28
应付股利	414,770.29	414,770.29
其他应付款项	384,023,758.07	262,108,519.35
合计	384,438,528.36	264,151,909.92

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	414,770.29	414,770.29
合计	414,770.29	414,770.29

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
工程款	226,630,798.89	226,092,640.34
保证金及押金	154,973,202.89	34,730,460.89
其他款项	2,419,756.29	1,285,418.12
合计	384,023,758.07	262,108,519.35

注：本账户期末余额较期初余额增长 46.51%，主要系本公司以仓单质押取得的期货保证金在其他应付款核算所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
工程暂估款	185,788,622.91	相关工程尚未完成决算
北京清新环境技术股份有限公司	4,536,140.00	工程款未结算
焦作市思昊嘉业商贸有限公司	2,794,900.00	履约保证金
河南第二火电建设公司	2,080,765.44	工程款未结算
南京中电环保工程有限公司	1,598,000.00	工程款未结算
合计	196,798,428.35	--

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		510,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,444,805.65	
合计	1,444,805.65	510,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,079,751.70	
合计	5,079,751.70	

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	510,710,111.13	-	3.9%-5.15%
合计	510,710,111.13	-	--

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	38,811,618.44	38,609,217.54
减：未确认融资费用	14,608,675.13	15,573,267.98
减：一年内到期的租赁负债	1,444,805.65	483,667.56
合计	22,758,137.66	22,552,282.00

注：本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》，执行该准则对财务报表的影响见附注三（三十二）。

(三十) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	19,610,853.17	24,880,828.47
合计	19,610,853.17	24,880,828.47

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,391,727.16		232,058.37	2,159,668.79	政府补助
合计	2,391,727.16		232,058.37	2,159,668.79	--

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理改造	154,762.04		71,428.67			83,333.37	与资产相关
电解铝节能降耗提产项目	244,923.60		24,090.85			220,832.75	与资产相关
高性能铝合金项目	41,347.11		11,538.70			29,808.41	与资产相关
铸造工艺热水综合利用项目	150,694.57		58,333.43			92,361.14	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
电厂煤场封闭工程 政府环保专项资金 补助	1,799,999.84		66,666.72			1,733,333.12	与资产相关
合计	2,391,727.16		232,058.37			2,159,668.79	--

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,192,199,394.00						1,192,199,394.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,534,322,902.84			1,534,322,902.84
其他资本公积	106,976,112.39	4,279,600.45		111,255,712.84
合计	1,641,299,015.23	4,279,600.45		1,645,578,615.68

注：本期增加金额主要系依被投资单位焦煤集团赵固（新乡）能源有限公司、中国稀有稀土股份有限公司的资本公积变动金额并按投资比例确认的权益变动金额。

(三十四) 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 留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益		-99,129,293.85			-24,782,323.46	-74,346,970.39	-74,346,970.39
其中：其他权 益工具投 资公允价 值变动		-99,129,293.85			-24,782,323.46	-74,346,970.39	-74,346,970.39
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	4,806,646.63	3,044,564.29				3,044,564.29	7,851,210.92
其中：权益法 下可转损 益的其他 综合收益	4,806,646.63	3,044,564.29				3,044,564.29	7,851,210.92
其他综合收 益合计	4,806,646.63	-96,084,729.56			-24,782,323.46	-71,302,406.10	-66,495,759.47

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,954,934.38	13,638,000.00	19,084,639.33	2,508,295.05
权益法确认联营企业专项储备	-682,646.89	44,252,462.63	40,862,515.41	2,707,300.33
合计	7,272,287.49	57,890,462.63	59,947,154.74	5,215,595.38

注：专项储备系本公司根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的矿山开采、交通运输、冶金等业务计提相应的安全生产费，及按投资比例确认的本公司之联营公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定提取的安全生产费。

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	403,340,115.64	40,122,814.51		443,462,930.15
任意盈余公积				
合计	403,340,115.64	40,122,814.51		443,462,930.15

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,576,607,773.36	1,077,863,192.92
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	1,576,607,773.36	1,077,863,192.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	396,619,026.90	567,900,048.71
减：提取法定盈余公积	40,122,814.51	57,233,474.33
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	59,609,969.70	11,921,993.94
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,873,494,016.05	1,576,607,773.36

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,460,521,549.69	3,683,168,856.62	4,590,301,882.83	3,846,670,379.96
产品销售业务-铝液	3,041,514,756.48	2,528,133,791.09	2,950,778,153.97	2,475,495,128.17
产品销售业务-铝锭	980,930,280.66	800,681,801.17	1,126,720,902.43	940,034,496.17
产品销售业务-铝合金	438,076,512.55	354,353,264.36	512,802,826.43	431,140,755.62
二、其他业务小计	457,388,221.96	426,011,408.85	153,762,835.43	125,949,145.80
商品贸易销售业务	136,352,167.41	129,501,346.33		
材料销售业务	134,946,551.28	129,964,473.95	40,947,585.79	47,688,855.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废料处理业务	116,601,596.14	70,959,626.01	37,373,933.03	6,128,949.71
供暖及补水业务	35,154,107.78	64,444,033.32	42,366,194.47	43,741,989.68
供汽业务	8,890,389.22	7,680,284.06	4,985,936.24	2,766,102.51
其他业务	25,443,410.13	23,461,645.18	28,089,185.90	25,623,248.06
合计	4,917,909,771.65	4,109,180,265.47	4,744,064,718.26	3,972,619,525.76

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	铝液销售业务	铝锭销售业务	铝合金销售业务	其他业务收入
在某一时点确认	3,041,514,756.48	980,930,280.66	438,076,512.55	387,900,314.83
在某一时段内确认				69,487,907.13
合计	3,041,514,756.48	980,930,280.66	438,076,512.55	457,388,221.96

3. 本期营业收入按经营地区分类

收入类别	河南省内	河南省外	合计
主营业务收入	3,967,058,497.91	493,463,051.78	4,460,521,549.69
其他业务收入	243,477,613.92	213,910,608.04	457,388,221.96
合计	4,210,536,111.83	707,373,659.82	4,917,909,771.65

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	12,985,009.52	14,696,468.77
土地使用税	11,217,357.40	11,209,504.38
城市维护建设税	10,213,933.30	9,897,071.32
房产税	7,748,620.61	7,733,985.37
教育费附加	4,377,399.98	4,241,602.00
地方教育费附加	2,918,266.66	2,827,734.68
水资源税	2,203,594.20	2,525,680.80
印花税	2,199,028.10	2,076,787.05
车船使用税	26,526.88	27,784.18
合计	53,889,736.65	55,236,618.55

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸、仓储费用	2,087,195.37	4,805,384.23
职工薪酬	1,518,253.27	1,748,319.05
差旅、办公、业务招待费	170,194.25	204,525.67
折旧费	15,414.57	2,844.89

项目	本期发生额	上期发生额
其他	26,966.72	94,388.95
合计	3,818,024.18	6,855,462.79

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,820,001.98	73,544,707.16
固废处置费	14,070,913.53	22,510,804.08
固定资产折旧费	5,001,526.19	6,228,821.40
财产保险	4,638,116.95	626,092.19
租赁费	3,303,651.01	542,019.92
蒸汽费	3,197,313.40	3,267,211.77
中介服务费	3,101,642.48	3,778,428.00
业务招待费	2,766,958.88	2,855,454.66
通勤费	2,339,261.00	2,131,662.27
修理费	1,795,294.62	2,327,607.35
土地损失补偿费	1,294,598.00	689,598.00
办公水电费	1,285,105.45	496,940.66
环保绿化费	1,110,036.49	294,428.00
使用权资产折旧	849,587.39	
无形资产摊销	709,243.27	1,143,874.70
机物料消耗	517,270.24	791,965.15
安全生产费	182,782.51	2,933,415.97
试验检验费	58,516.79	273,500.56
其他	4,481,159.52	5,219,391.27
合计	90,522,979.70	129,655,923.11

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出		2,252.33

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	53,575,863.31	60,399,020.94
减：利息资本化	2,169.46	195,426.06
减：利息收入	31,163,578.94	13,943,059.55
手续费支出	533,827.17	1,915,574.84
其他支出	844,286.04	5,790,340.03
合计	23,788,228.12	53,966,450.20

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	98,146.51		与收益相关
合计	98,146.51		--

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	193,243,131.36	90,474,041.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-76,043,405.84	10,530,455.67
合计	117,199,725.52	101,004,496.67

(四十六) 净敞口投资损益

项目	本期发生额	上期发生额
被套期项目公允价值变动	3,536,000.00	
套期工具公允价值变动	-2,965,765.00	
合计	570,235.00	

(四十七) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,553,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,110,700.00	-2,552,125.00
合计	1,110,700.00	-999,125.00

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	8,471,786.25	-7,132,866.23
其他应收款信用减值损失	14,965.59	-4,806.26
应收股利信用减值损失	-6,239,655.28	
合计	2,247,096.56	-7,137,672.49

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,146,719.09	
无形资产减值损失		-2,034,243.02
合计	-6,146,719.09	-2,034,243.02

(五十) 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	565,625.96	8,561,874.17

项目	本期发生额	上期发生额
合计	565,625.96	8,561,874.17

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
政府补助	20,232,058.37	989,812.95	20,232,058.37
罚款收入	402,913.00		402,913.00
其他	659,633.01	5,051,932.44	659,633.01
合计	21,294,604.38	6,041,745.39	21,294,604.38

注：营业外收入-其他主要为收取违约金及不再支付的合同质保金。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
灾后重建补助资金项目	20,000,000.00		与收益相关
污水处理改造项目环保补贴	71,428.67	71,428.56	与资产相关
煤场封闭煤棚工程环保专项资金	66,666.72	66,666.72	与资产相关
铸造工艺热水综合利用项目	58,333.43	58,333.32	与资产相关
政府节能项目奖励拨款	24,090.85	24,090.96	与资产相关
高性能铝合金项目	11,538.70	11,538.36	与资产相关
稳岗补贴		645,253.53	与收益相关
中水回用项目环保补助		83,333.92	与资产相关
工业科技资金拨款		29,167.58	与资产相关
合计	20,232,058.37	989,812.95	-

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失（洪灾损失）	277,684,071.13		277,684,071.13
碳排放配额交易	17,730,000.00		17,730,000.00
非流动资产损坏报废损失	13,253,457.79	1,948,714.14	13,253,457.79
对外捐赠	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
其他	1,549,756.51	301,852.09	1,549,756.51
合计	312,217,285.43	3,250,566.23	312,217,285.43

注：2021年度，本公司洪灾损失金额为277,684,071.13元（已冲减收到的保险第一笔预赔付款1,000万元），主要原因为2021年7月21日公司所在地区山洪爆发，洪水冲入厂区，导致本公司发生的重大财产损失及恢复生产发生的额外支出。

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	46,198,709.00	
递延所得税费用	18,614,931.04	60,014,946.30
合计	64,813,640.04	60,014,946.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	461,432,666.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,358,166.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,626,978.99
使用前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	-296,641.36
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-48,310,782.84
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	994,217.07
支付残疾人员工资加计扣除对所得税的影响	-402,383.14
租赁负债对所得税的影响	98,042.56
所得税费用	64,813,640.04

(五十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的承兑汇票保证金	242,185,479.24	
收到的招标及合同履约保证金	31,068,089.59	37,450,706.00
收到的利息收入	16,033,301.86	10,282,828.56
收到的政府补助及奖励	20,331,248.62	645,253.53
保险理赔款	10,242,549.80	303,000.00
收到的其他款项	1,052,599.83	1,703,403.17
合计	320,913,268.94	50,385,191.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	293,000,000.00	
大额存款净质押保证金	100,000,000.00	
竞价保证金	43,099,970.00	16,917,740.00
固废处置费	18,836,077.60	13,834,146.40
碳排放权资产	17,730,000.00	
运输、仓储费费用	4,805,384.23	2,812,628.46
财产保险费	4,400,069.35	1,252,909.55
中介机构费	3,099,388.96	1,961,043.87
业务招待费	2,846,914.86	2,855,454.66

项目	本期发生额	上期发生额
通勤费	2,339,261.00	2,616,519.37
捐赠支出	2,000,000.00	1,000,000.00
修理费	1,813,331.79	7,506,628.42
银行手续、财务顾问费	1,375,943.75	965,792.49
环保绿化费	1,110,036.49	269,729.00
土地租赁补偿费	844,598.00	1,511,617.00
其他	10,269,275.90	5,094,807.34
合计	507,570,251.93	58,599,016.56

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	85,000,000.00	105,000,000.00
合计	85,000,000.00	105,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	102,000,000.00	111,000,000.00
合计	102,000,000.00	111,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到募集资金款项	743,360,000.00	
承兑汇票保证金		134,385,772.67
信用证保证金		24,483,228.52
合计	743,360,000.00	158,869,001.19

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回募集资金款项	743,360,000.00	
房屋及土地租赁费	2,246,130.85	
大额存款质押		175,000,000.00
银行承兑保证金		414,960,000.00
非公开增发费用		2,461,970.73
合计	745,606,130.85	592,421,970.73

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	396,619,026.90	567,900,048.71
加：信用减值损失	-2,247,096.56	9,867,285.51
资产减值准备	6,146,719.09	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	221,615,506.55	224,661,960.12
使用权资产折旧	1,598,997.04	
无形资产摊销	2,182,718.44	3,363,925.85
长期待摊费用摊销		
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）	-565,625.96	-8,561,874.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,253,457.79	1,948,714.14
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-570,235.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,110,700.00	999,125.00
财务费用（收益以“-”号填列）	53,573,693.85	60,203,594.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,199,725.52	-101,004,496.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,730,931.04	60,014,946.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	884,000.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-318,332,713.95	-225,614,000.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,278,017.01	9,825,360.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,307,809.87	224,823,165.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,993,126.83	828,427,755.59
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		
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	699,182,950.68	391,219,765.09
减：现金的期初余额	391,219,765.09	452,968,949.67
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	307,963,185.59	-61,749,184.58

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	699,182,950.68	391,219,765.09
其中：库存现金	29,479.23	61,079.87
可随时用于支付的银行存款	699,153,471.45	391,158,685.22
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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	699,182,950.68	391,219,765.09

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金-定期存单	275,000,000.00	存单质押保证金
其他货币资金-仓单质押期货保证金	126,794,700.00	仓单质押期货保证金
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	24,026,811.25	银行承兑汇票保证金
其他货币资金-期货保证金	14,463,158.45	期货保证金
库存商品-铝锭	139,946,225.26	仓单质押期货保证金
合计	580,230,894.96	--

(五十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
灾后重建补助资金	20,000,000.00	营业外收入	20,000,000.00
污水处理改造项目环保补贴	71,428.67	营业外收入	71,428.67
煤场封闭煤棚工程环保专项资金	66,666.72	营业外收入	66,666.72
铸造工艺热水综合利用项目	58,333.43	营业外收入	58,333.43
政府节能项目奖励拨款	24,090.85	营业外收入	24,090.85
高性能铝合金项目	11,538.70	营业外收入	11,538.70

(五十八) 套期项目及相关套期工具

1. 套期保值：本公司使用商品期货合约来对本公司承担的商品价格风险进行套期保值。本公司使用的商品期货合约主要为上海期货交易所的铝锭期货合约。

就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为公允价值套期。在对应套期关系开始时，本公司对其进行了正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略等的正式书面文件。

具体套期安排如下：

本公司从事铝锭的生产加工业务，持有的产品面临价格变动风险。因此，本公司采用期货交易所的铝锭期货合约来管理持有的存货所面临的商品价格风险。

本公司生产加工的铝锭（被套期项目）中所含的铝锭期货合约对应的铝锭相同，即套期工具与被套期项目的基础变量相同。

本公司生产加工的铝锭（被套期项目）中所含的铝锭期货合约对应的铝锭相同，即套期

工具与被套期项目的基础变量相同。

本公司针对此类套期采用公允价值套期，具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
存货	商品期货合约	铝锭期货合约锁定铝锭的价格波动

2. 非有效套期及未被指定为套期的衍生工具

本公司使用铝锭期货合约对铝锭的未来销售等进行风险管理，以此来规避本公司承担的随着铝锭市场价格的波动，铝锭相关产品的价格发生重大波动的风险。

以上衍生工具未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本公司利润表，参见附注五（四十五）、附注五（四十六）。

六、合并范围的变更

本报告期内，本公司合并范围未发生变更。

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
焦万铝业(北京)有限公司	北京朝阳区	北京	商品贸易	100%		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
焦作煤业集团赵固(新乡)能源有限责任公司	河南省新乡市辉县市	河南省新乡市辉县市	煤碳的开采及加工	30.00		权益法
中国稀有稀土股份有限公司	北京市	北京市	稀土的开采加工	11.73		权益法
焦作万都实业有限公司	河南省焦作市沁阳市	河南省焦作市沁阳市	阳极碳块生产加工	45.00		权益法

注：本公司持有中国稀有稀土有限公司 11.73%的表决权，因本公司在该公司董事会派有董事，对该企业有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
----	-------------	-------------

焦作万方铝业股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

	焦作煤业集团 赵固（新乡） 能源有限责任 公司	中国稀有稀土 有限公司	焦作万都实 业有限公司	焦作煤业集团 赵固（新乡） 能源有限责任 公司	中国稀有稀土 有限公司	焦作万都实 业有限公司
流动资产	5,376,069,792.99	3,833,155,417.98	334,059,391.61	4,365,490,848.51	2,860,086,143.48	324,943,713.73
其中：现金和 现金等价 物	166,063,432.68	1,705,837,420.58	79,145,659.29	213,049,702.65	1,419,807,027.04	80,845,300.37
非流动资产	4,186,221,108.10	2,522,126,605.94	119,594,006.74	4,181,781,159.77	2,110,984,486.16	130,548,597.36
资产合计	9,562,290,901.09	6,355,282,023.92	453,653,398.35	8,547,272,008.28	4,971,070,629.64	455,492,311.09
流动负债	907,799,148.35	1,702,219,030.26	250,587,533.84	617,973,997.98	1,255,280,059.49	227,984,113.29
非流动负债	1,655,555,418.96	381,855,603.11		1,246,868,013.41	164,184,058.91	934,624.96
负债合计	2,563,354,567.31	2,084,074,633.37	250,587,533.84	1,864,842,011.39	1,419,464,118.40	228,918,738.25
少数股东权 益		975,121,217.75			686,239,073.12	
归属于母公 司股东权益	6,998,936,333.78	3,296,086,172.80	203,065,864.51	6,682,429,996.89	2,865,367,438.12	226,573,572.84
按持股权比 例计算的净 资产份额	2,099,680,900.15	386,630,908.07	91,379,639.03	2,004,728,999.08	336,107,600.49	101,958,107.78
调整事项						
其中：商誉						
内部交易未 实现利润						
其他						
对联营企业 权益投资的 账面价值	2,099,680,900.15	503,987,370.92	91,379,639.03	2,004,728,999.08	457,727,726.20	101,958,107.78
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值						
营业收入	2,145,859,099.26	7,257,506,496.46	842,279,214.03	1,394,924,299.10	4,115,640,791.33	565,682,752.64
财务费用	-292,808.75	32,270,674.85	12,113,827.11	35,262.07	7,983,732.04	8,590,450.26
所得税费用		93,976,071.88	5,615,072.26		134,629,720.44	675,691.02
净利润	455,463,817.47	529,799,166.31	16,492,291.67	260,335,905.32	92,269,163.07	5,278,101.07
终止经营的 净利润						
其他综合收 益		25,955,364.82			-1,006,575.00	
综合收益总 额	455,463,817.47	555,754,531.13	16,492,291.67	260,335,905.32	91,262,588.07	5,278,101.07
本期收到的 来自联营企 业的股利		4,888,306.24	18,000,000.00		8,833,369.32	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	10,396,929.49	9,756,238.50
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	640,690.99	1,312,822.84
其他综合收益		
综合收益总额	640,690.99	1,312,822.84
二、联营企业		
投资账面价值合计	1,454,121.29	1,658,952.24
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-204,830.95	-199,923.44
其他综合收益		
综合收益总额	-204,830.95	-199,923.44

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、股权投资、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注五（二）、附注五（九）、附注五（十）、附注六、附注七等相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是对风险和收益进行权衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

根据对利率风险的敏感性分析，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，净利润及股东权益将相应变动。

②产品价格波动风险

根据对价格的敏感性分析，在其他变量不变的假设下，产品价格发生合理、可能的变动，每吨铝产品价格每增加/减少1元，净利润将增加/减少215,100.88元，股东权益将增加/减少215,100.88元。

(2) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

非衍生金融负债	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	1,102,787,063.74				1,102,787,063.74
应付票据	353,000,000.00				353,000,000.00
应付账款	287,081,438.19				287,081,438.19
合同负债	39,075,013.04				39,075,013.04
应付职工薪酬	37,073,106.25				37,073,106.25
应交税费	9,073,840.65				9,073,840.65
其他应付款	384,023,758.07				384,023,758.07
应付股利	414,770.29				414,770.29
一年内到期的非流动负债	1,444,805.65				1,444,805.65
其他流动负债	5,079,751.70				5,079,751.70

非衍生金融负债	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
长期借款	710,111.13		510,000,000.00		510,710,111.13
长期应付职工薪酬		340,355.91	4,895,045.48	14,375,451.78	19,610,853.17
合计	2,219,763,658.71	340,355.91	514,895,045.48	14,375,451.78	2,749,374,511.88

2. 金融资产转移

公司不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产，因此目前无此类风险存在。

3. 金融资产与金融负债的抵销

公司无可执行的总互抵协议或类似协议，亦无符合相关抵销条件的已确认金融工具，因此无此类风险存在。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			313,428,506.15	313,428,506.15
（一）交易性金融资产				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			313,428,506.15	313,428,506.15
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			313,428,506.15	313,428,506.15
（八）交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（九）衍生金融负债	2,965,765.00			2,965,765.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,965,765.00			2,965,765.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）库存商品-被套期项目	92,213,580.00			92,213,580.00
非持续以公允价值计量的资产总额	92,213,580.00			92,213,580.00

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司或实际控制人

本公司无最终实际控制人。

持本公司 5% 股份以上的普通股股东或前 5 名普通股股东持股情况：

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例
樟树市和泰安成投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	206,278,976	17.30%
宁波中曼科技管理有限公司	境内非国有法人	141,529,491	11.87%
焦作市万方集团有限责任公司	国有法人	54,980,000	4.61%
宁波梅山保税港区玉出昆冈投资管理合伙企业	境内非国有法人	13,000,000	1.09%
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	国有法人	9,300,000	0.78%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
焦作万方水务有限公司	合营企业
焦作万都（沁阳）碳素有限公司	联营企业之子公司
浙江安鑫贸易有限公司	公司持股 5%以上股东金投锦众实际控制人钊正刚先生同一控制下的企业
洛阳华晟运输有限公司	焦作万方董事长霍斌先生控制的伊电控股集团有限公司入股洛阳华晟物流有限公司（华晟运输为洛阳华晟物流有限公司的全资子公司）10%的股权
焦作市万方集团有限责任公司	持股 5%以上股东
伊电集团洛阳工程有限公司	焦作万方董事长霍斌先生控制的伊电控股集团有限公司的全资子公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
焦作市万方实业有限责任公司	联营企业
北京全日通新技术有限公司	联营企业

(五) 关联交易情况

本公司向关联方焦作万都（沁阳）碳素有限公司采购预焙阳极，产品采购定价政策：以市场价为基础。

本公司向关联方浙江安鑫贸易有限公司采购氧化铝，产品采购定价政策：以三网（百川资讯网、安泰科、中营网）月均价为基准，最终结算价格为：袋装货物最终结算价为提货月提货地三网月均价下浮约 30 元/吨；散装货物最终结算价为袋装货物最终结算价下浮约 20

元/吨。

本公司向关联方洛阳华晟运输有限公司采购运输服务，产品采购定价政策：招投标确定价格。

本公司向关联方伊电集团洛阳工程有限公司采购电解槽大修工程服务，产品采购定价政策：招投标确定价格。

本公司向关联方焦作万方水务有限公司采购矿排水，产品采购定价政策：以市场价为基础。

本公司与关联方焦作市万方集团有限责任公司（以下简称“万方集团”）签订了产品销售合同，向万方集团销售铝液产品、铝合金产品，产品销售定价政策：以长江现货市场公开市场价格为基础，经双方协商确定。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
焦作万都（沁阳）碳素有限公司	采购	预焙阳极	400,651,566.50	307,560,334.62
浙江安鑫贸易有限公司	采购	氧化铝	273,883,002.44	
洛阳华晟运输有限公司	采购	运费	10,584,641.44	
伊电集团洛阳工程有限公司	采购	电解槽及热电机组维修工程	7,467,378.50	
焦作万方水务有限公司	采购	采购水	6,468,077.38	8,028,802.93
焦作市万方实业有限责任公司	采购	采购辅材/接受劳务		55,566.37
小计			699,054,666.26	315,644,703.92
销售商品、提供劳务：				
焦作市万方集团有限责任公司	销售商品	销售铝液、铝锭及铝合金制品、蒸汽	536,137,943.45	785,297,076.34
焦作万方水务有限公司	销售商品	其他	160,415.33	
小计			536,298,358.78	785,297,076.34

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
焦作万方铝业股份有限公司	焦作万方水务有限公司	土地租赁	294,784.61	294,784.61
小计	--	--	294,784.61	294,784.61

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,368,322.68	10,833,100.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
预付账款	浙江安鑫贸易有限公司	8,712,207.22			
合计		8,712,207.22			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	焦作万都(沁阳)碳素有限公司	19,496,426.04	7,343,928.83
应付账款	洛阳华晟运输有限公司	785,657.58	358,104.88
应付账款	伊电集团洛阳工程有限公司	697,933.00	0
应付账款	焦作万方水务有限公司	136,130.33	505,961.84
应付账款	焦作市万方实业有限责任公司		62,790.00
其他应付款	伊电集团洛阳工程有限公司	2,522,000.00	0
其他应付款	焦作市万方实业有限责任公司	1,103,189.59	2,003,189.59
其他应付款	焦作市万方集团有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	洛阳华晟运输有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	樟树市和泰安成投资管理中心(有限合伙)	99,114.82	
应付股利	焦作市万方实业有限责任公司	77,760.00	77,760.00
合计	--	26,018,211.36	11,451,735.14

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
焦作市万方集团有限责任公司	410,391.23	15,950,170.53

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

结合本公司 2021 年度经营情况及未来经营发展计划，经本公司董事会研究审议决定，公

司拟定 2021 年度利润分配方案为：以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 1,192,199,394 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），共计派发现金 107,297,945.46 元（含税），2021 年度公司不送红股、不以公积金转增股本。公司现金分红金额占当期实现的可供股东分配的净利润的比例为 30.1%。

十三、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,094,369.63
与租赁相关的总现金流出	2,246,130.85

使用权资产相关信息见附注五、（十三）。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 关于公司定向增发股票的事项

本公司于 2020 年 11 月取得了中国证监会出具的《关于核准焦作万方铝业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3155 号），核准公司非公开发行股票不超过 216,000,000 股。2021 年 11 月，本公司收到樟树市和泰安成投资管理中心（有限合伙）缴纳的本公司非公开发行股票的人民币 743,360,000.00 元；2021 年 12 月 4 日，本公司发布关于终止 2020 年非公开发行股票事项的公告，并向樟树市和泰安成投资管理中心（有限合伙）退回该笔募集资金。

2. 关于财产保险合同赔偿的事项

2021 年 7 月，因河南省洪灾影响，本公司发生较大金额的财产损失。本公司于 2020 年度在中华联合财产保险股份有限公司北京分公司缴纳了财产综合险及机器损坏险，保险期间自 2020 年 10 月 18 日至 2021 年 10 月 17 日。本公司 2021 年度已收到中华联合财产保险股份有限公司北京分公司保险预赔偿款 1,000 万元，截至本报告日，双方尚未对具体的赔偿金额达成一致意见。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,932,878.96	4,964,615.15
3至4年		581,684.44
4至5年	581,684.44	11,377,956.23
5年以上	12,316,983.72	9,410,813.74
原值合计	20,831,547.12	26,335,069.56
减：坏账准备	12,898,668.16	21,370,454.41
合计	7,932,878.96	4,964,615.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,898,668.16	61.92	12,898,668.16	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,932,878.96	38.08		
其中：组合1：应收一般客户款项				
组合2：应收无风险客户款项	7,932,878.96	38.08		
合计	20,831,547.12	100.00	12,898,668.16	61.92

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,335,069.56	100.00	21,370,454.41	81.15
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：应收一般客户款项				
组合2：应收无风险客户款项				
合计	26,335,069.56	100.00	21,370,454.41	81.15

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
焦作协力铝业发展有限公司	10,814,684.75	10,814,684.75	5年以上	100.00	预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
宣城徽铝铝业有限公司	581,684.44	581,684.44	4至5年	100.00	预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
	1,075,154.05	1,075,154.05	5年以上	100.00	预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	427,144.92	5年以上	100.00	2014年该公司已吊销，预期该款项无法收回，全额计提坏账准备。
合计	12,898,668.16	12,898,668.16	--	--	--

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：应收无风险客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,932,878.96					
合计	7,932,878.96					

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,370,454.41		8,471,786.25			12,898,668.16
按组合计提坏账准备的应收账款						
合计	21,370,454.41		8,471,786.25			12,898,668.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宣城徽铝铝业有限公司	7,921,415.75	抵押资产破产清算收回款项
焦作协力铝业发展有限公司	550,370.50	第三方代为偿还款项
合计	8,471,786.25	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
焦作协力铝业发展有限公司	10,814,684.75	51.91	10,814,684.75
中环寰慧(焦作)节能热力有限公司	6,114,220.00	29.35	
焦作市英利经贸有限公司	1,674,454.32	8.04	
宣城徽铝铝业有限公司	1,656,838.49	7.95	1,656,838.49
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	2.05	427,144.92
合计	20,687,342.48	99.30	12,898,668.16

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	56,239,655.28	6,239,655.28
其他应收款项	8,264,917.25	4,215,438.47
减：坏账准备	6,249,696.54	37,868.45
合计	58,254,875.99	10,417,225.30

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	50,000,000.00	
焦作中旅银行股份有限公司	6,239,655.28	6,239,655.28
减：坏账准备	6,239,655.28	
合计	50,000,000.00	6,239,655.28

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	64,091.97	99,091.97
合并范围内关联方款项	8,000,000.00	4,000,000.00
其他款项	200,825.28	116,346.50
原值合计	8,264,917.25	4,215,438.47
减：坏账准备	10,041.26	37,868.45
合计	8,254,875.99	4,177,570.02

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,250,825.28	4,135,961.97
1至2年	4,014,091.97	48,279.50
3至4年		31,197.00
5年以上		31,197.00
减：坏账准备	10,041.26	37,868.45
合计	8,254,875.99	4,177,570.02

(3) 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1月1日余额	6,671.45	31,197.00		37,868.45
2021年1月1日余额 在本期	6,671.45	31,197.00		37,868.45
—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	10,041.26			10,041.26
本期转回	6,671.45	31,197.00		37,868.45
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021年12月31日余额	10,041.26			10,041.26

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,868.45	10,041.26	37,868.45			10,041.26
合计	37,868.45	10,041.26	37,868.45			10,041.26

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
焦万铝业(北京)有限公司	子公司往来款	4,000,000.00	1年以内	48.40	
		4,000,000.00	1至2年	48.40	
短期离岗人员社保	其他款项	200,825.28	1年以内	2.43	10,041.26
原建国	员工备用金	50,000.00	1年以内	0.60	
湛卫政	员工备用金	9,328.42	1至2年	0.11	
毋永保	员工备用金	3,083.40	1至2年	0.04	
合计	--	8,263,237.10	--	99.98	10,041.26

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,733,822,037.78	26,923,076.90	2,706,898,960.88	2,602,753,100.70	26,923,076.90	2,575,830,023.80
合计	2,743,822,037.78	26,923,076.90	2,716,898,960.88	2,612,753,100.70	26,923,076.90	2,585,830,023.80

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
焦万铝业(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
焦作万方水务有限公司	9,756,238.50				640,690.99						10,396,929.49
小计	9,756,238.50				640,690.99						10,396,929.49
二、联营企业											
焦作市万方实业有限公司	1,658,952.24				-204,830.95						1,454,121.29
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	2,004,728,999.08				136,639,145.24		8,312,755.83	-50,000,000.00			2,099,680,900.15
焦作万都实业有限公司	101,958,107.78				7,421,531.25			-18,000,000.00			91,379,639.03
中国稀有稀土有限公司	457,727,726.20				48,746,594.83	3,044,564.29	-643,208.16	-4,888,306.24			503,987,370.92
中铝新疆铝电有限公司	26,923,076.90	26,923,076.90									26,923,076.90
小计	2,592,996,862.20	26,923,076.90			192,602,440.37	3,044,564.29	7,669,547.67	-72,888,306.24			2,723,425,108.29
合计	2,602,753,100.70	26,923,076.90			193,243,131.36	3,044,564.29	7,669,547.67	-72,888,306.24			2,733,822,037.78

注：其他权益变动系权益法确认焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司、中国稀有稀土有限公司的专项储备、资本公积。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,460,521,549.69	3,683,168,856.62	4,590,301,882.83	3,846,670,379.96
产品销售业务—铝液	3,041,514,756.48	2,528,133,791.09	2,950,778,153.97	2,475,495,128.17
产品销售业务—铝锭	980,930,280.66	800,681,801.17	1,126,720,902.43	940,034,496.17
产品销售业务—铝合金	438,076,512.55	354,353,264.36	512,802,826.43	431,140,755.62
二、其他业务小计	457,388,221.96	427,122,992.97	153,762,835.43	125,949,145.80
商品贸易销售业务	136,352,167.41	129,501,346.33		
材料销售业务	134,946,551.28	129,964,473.95	40,947,585.79	47,688,855.84
废料处理业务	116,601,596.14	70,959,626.01	37,373,933.03	6,128,949.71
供暖及补水业务	35,154,107.78	64,444,033.32	42,366,194.47	43,741,989.68
供汽业务	8,890,389.22	7,680,284.06	4,985,936.24	2,766,102.51
其他业务	25,443,410.13	23,461,645.18	28,089,185.90	25,623,248.06
合计	4,917,909,771.65	4,109,180,265.47	4,744,064,718.26	3,972,619,525.76

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	铝液销售业务	铝锭销售业务	铝合金销售业务	其他业务收入
在某一时点确认	3,041,514,756.48	980,930,280.66	438,076,512.55	387,900,314.83
在某一时段内确认				69,487,907.13
合计	3,041,514,756.48	980,930,280.66	438,076,512.55	457,388,221.96

3. 本期营业收入按经营地区分类

收入类别	河南省内	河南省外	合计
主营业务收入	3,967,058,497.91	493,463,051.78	4,460,521,549.69
其他业务收入	243,477,613.92	213,910,608.04	457,388,221.96
合计	4,210,536,111.83	707,373,659.82	4,917,909,771.65

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	193,243,131.36	90,474,041.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-76,043,405.84	10,530,455.67
合计	117,199,725.52	101,004,496.67

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,150,723.65	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	20,233,102.11	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-74,932,705.84	
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	8,471,786.25	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,902,325.37	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,120,635.35	
22. 所得税影响额	-88,131,973.66	
23. 少数股东影响额		
合计	-254,968,080.89	

“其他符合非经常性损益定义的损益项目”如下：

项目	涉及金额	说明
一次性解除劳动合同发生的费用	-8,789,016.86	
个税手续费返还	98,146.51	
有效套期业务相关的公允价值变动损益	570,235.00	
合计	-8,120,635.35	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.01	12.41	0.333	0.476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16	12.52	0.547	0.480

