

福达合金材料股份有限公司
2020年1月-2021年9月
备考审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、备考合并财务报表·····	第 4—5 页
（一）备考合并资产负债表·····	第 4 页
（二）备考合并利润表·····	第 5 页
三、备考合并财务报表附注·····	第 6—122 页

审计报告

天健审〔2022〕6-192号

福达合金材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福达合金材料股份有限公司（以下简称福达合金公司）备考合并财务报表，包括2020年12月31日和2021年9月30日的备考合并资产负债表，2020年度和2021年1-9月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

我们认为，后附的备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

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“注册会计师对备考合并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，我们独立于福达合金公司，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、 强调事项——编制基础

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。备考合并财务报表仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，而不应发送至除资产重组事项相关方以外的其他方或为其使用。

五、管理层和治理层对备考合并财务报表的责任

福达合金公司管理层（以下简称管理层）负责按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考合并财务报表时，管理层负责评估福达合金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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

福达合金公司治理层（以下简称治理层）负责监督福达合金公司的财务报告过程。

六、注册会计师对备考合并财务报表审计的责任

我们的目标是对备考合并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报表使用者依据备考合并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备考合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对

内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福达合金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备考合并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福达合金公司不能持续经营。

(五) 就福达合金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

吴翔



中国注册会计师：

弘石



二〇二二年三月二十九日



备考合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：湖北金材料股份有限公司

	注释号	2021年9月30日	2020年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,196,820,601.78	4,386,824,266.55	短期借款	20	8,576,243,193.78	8,716,936,808.95
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,086,487,929.47	1,693,380,071.60	应付票据	21	2,013,226,786.52	4,412,201,542.45
应收账款	3	494,065,146.87	1,121,984,864.10	应付账款	22	3,048,817,974.21	4,413,423,376.92
应收款项融资	4	274,687,073.40	60,782,253.84	预收款项			
预付款项	5	469,560,729.84	444,391,454.70	合同负债	23	1,077,762,917.45	861,667,349.70
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	60,843,277.91	14,311,499,863.57	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	60,529,545.39	74,257,807.64
存货	7	2,613,886,280.66	2,763,243,379.43	应交税费	25	426,360,039.60	528,268,798.02
合同资产				其他应付款	26	247,629,038.96	4,700,351,909.27
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	303,631,799.12	318,873,484.40	持有待售负债			
流动资产合计		10,499,982,839.05	25,100,979,638.19	一年内到期的非流动负债	27	1,399,114,674.79	1,313,307,795.83
非流动资产：				其他流动负债	28	1,921,219,742.59	1,563,576,913.57
发放贷款和垫款				流动负债合计		18,770,903,913.29	26,583,992,302.35
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	9	349,896,270.11	351,881,147.10	长期借款	29	959,369,762.50	1,398,659,536.20
长期股权投资	10	8,458,958,742.10	3,526,735,273.61	应付债券			
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	11	3,000,000.00	3,000,000.00	永续债			
投资性房地产	12	9,326,673.20	9,773,443.10	租赁负债	30	21,841,789.26	
固定资产	13	6,816,014,113.15	7,428,374,397.08	长期应付款	31	605,490,961.78	425,781,606.60
在建工程	14	102,451,392.32	120,914,024.35	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债	32	90,428,829.78	117,328,932.64
油气资产				递延收益	33	55,956,547.88	50,699,797.89
使用权资产	15	100,619,491.25		递延所得税负债			
无形资产	16	771,403,996.24	806,915,948.69	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,733,087,894.20	1,992,469,873.33
商誉				负债合计		20,503,991,807.49	28,576,462,175.68
长期待摊费用	17	11,683,520.86	132,062,390.23	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	18	67,161,065.64	79,276,353.39	归属于母公司所有者权益合计		5,919,533,140.62	6,176,488,127.11
其他非流动资产	19	72,468,116.47	2,551,368,771.04	少数股东权益		839,441,272.28	5,358,331,083.99
非流动资产合计		16,762,983,381.34	15,010,301,748.59	所有者权益合计		6,758,974,412.90	11,534,819,211.10
资产总计		27,262,966,220.39	40,111,281,386.78	负债和所有者权益总计		27,262,966,220.39	40,111,281,386.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：福达合金材料股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-9月	2020年度
一、营业总收入		14,928,361,647.76	19,892,460,378.87
其中：营业收入	1	14,928,361,647.76	19,892,460,378.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,193,692,605.52	18,868,207,157.99
其中：营业成本	1	12,388,579,742.05	17,819,883,505.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	101,019,513.11	114,187,239.42
销售费用	3	5,330,989.84	11,386,263.84
管理费用	4	202,854,484.88	284,895,252.52
研发费用	5	4,319,783.31	21,328,150.30
财务费用	6	491,588,092.33	616,526,745.99
其中：利息费用		509,171,632.27	639,669,358.09
利息收入		54,620,842.37	64,944,440.44
加：其他收益	7	39,568,618.50	42,404,082.15
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,355,698,867.25	323,740,703.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,206,524,381.57	30,136,222.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	38,787,014.06	-44,681,927.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,979,198.89	-4,223,698.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	20,191,439.68	873,186.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,182,935,782.84	1,342,365,567.43
加：营业外收入	12	6,323,661.78	112,422,663.63
减：营业外支出	13	104,403,395.89	38,607,500.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,084,856,048.73	1,416,180,730.19
减：所得税费用	14	433,837,223.08	235,528,146.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,018,825.65	1,180,652,584.05
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,018,825.65	1,180,652,584.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,573,116,550.74	901,951,745.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		77,902,274.91	278,700,838.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,651,018,825.65	1,180,652,584.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,573,116,550.74	901,951,745.41
归属于少数股东的综合收益总额		77,902,274.91	278,700,838.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

福达合金材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

福达合金材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人王达武、胡星福、叶选贤、林万焕、周士元、包蓓惠、厉凤飞、钱朝斌发起设立，于1999年4月5日在乐清市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为9133000014556603XA的营业执照。公司股票已于2018年5月在上海证券交易所挂牌交易。截至2021年9月30日，公司总股本为13,762万股，均为无限售条件股份。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为电工材料、含银合金电工材料的制造、加工、科研开发、销售及技术服务，银冶炼、加工，贵金属的销售，经营进出口业务。

本公司将温州伟达贵金属粉体材料有限公司、浙江晋达柔性智能装备有限公司、温州瑞达新材料有限公司、福达合金材料（欧洲）有限公司4家子公司及被重组方开曼铝业（三门峡）有限公司等38家公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注七和八之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

本次交易方案包括：1. 重大资产置换；2. 发行股份购买资产；3. 股份转让；4. 募集配套资金。前述重大资产置换、发行股份购买资产以及股份转让同时生效、互为前提，共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分。其中任何一项未获得所需的批准（包括但不限于相关各方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准），则本次重大资产重组自始不生效；募集配套资金以重大资产置换、发行股份购买资产以及股份转让为前提条件，其成功与否并不影响重大资产置换、发行股份购买资产交易的实施。

1. 重大资产置换

公司将截至评估基准日全部资产及负债作为置出资产，与杭州锦江集团有限公司（以下简称锦江集团）截至评估基准日所持开曼铝业（三门峡）有限公司（以下简称三门峡铝业公司）全部股份的等值部分进行置换，置出资产最终承接主体为王达武或其指定的最终承接置出资产载体的第三方。

根据中水致远资产评估有限公司（以下简称中水致远）评估出具的《资产评估报告书》（水致远评报字（2021）第 020695 号），以 2021 年 9 月 30 日为评估基准日，选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，本次交易中拟置出资产评估值为 102,627.08 万元，经各方协商确定置出资产的交易作价为 103,000.00 万元。

根据北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称中企华）评估出具的中企华评报字（2022）第 6103 号评估报告，以 2021 年 9 月 30 日为评估基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易中三门峡铝业公司 100%股权的评估值 1,556,800.00 万元，经交易双方友好协商，三门峡铝业公司 100%股权的交易作价为 1,556,000.00 万元。

2. 发行股份购买资产

本次交易中，置出资产的作价为 103,000.00 万元，锦江集团所持的三门峡铝业公司股权作价为 487,711.08 万元，上述差额为 384,711.08 万元，除锦江集团外，三门峡铝业公司其他股东持有的三门峡铝业公司股权作价为 1,068,288.92 万元，针对锦江集团所持资产的差额及三门峡铝业公司其他股东所持的三门峡铝业公司股权，由公司以发行股份的方式购买。

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司第六届董事会第三十二次会议决议公告日，本次发行股份购买资产的股份发行价格为 11.99 元/股，不低于定价基准日前 120 个交易日股票均价的 90%，符合《重组管理办法》的相关规定。在本次发行的定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照交易所的相关规则对发行价格进行相应调整。

3. 股份转让

王达武和王中男拟将其分别持有的公司 7,249,741 股、406,560 股无限售条件股份，合计 7,656,301 股股份转让给锦江集团或其指定的主体；各方确认，每股转让价格为 24.82 元/股，转让对价共计为 19,002.94 万元，锦江集团或其指定的主体以现金用于支付受让目标股份的对价。

本次交易完成后，公司将持有三门峡铝业公司 100%股权，公司的控股股东将变更为锦江集团，实际控制人变更为钭正刚。

4. 募集配套资金

本次交易中，公司拟采用询价方式非公开发行股份募集配套资金，配套融资总额不超过 300,000.00 万元，用于广西田东锦鑫化工有限公司（以下简称锦鑫化工）年产 120 万吨氧化铝项目及偿还银行贷款。本次募集配套资金金额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的（不包括交易对方在本次交易停牌前六个月内及停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的交易价格）100%，配套融资发行股份数量将不超过本次交易后公司总股本的 30%。

如前述定价方式、发行数量等与证券监管机构的最新监管要求不相符，相关方将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整。

本次募集配套资金以发行股份购买资产为前提条件，但最终配套融资成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

（二）交易标的相关情况

三门峡铝业公司系英国开曼能源开发有限公司出资组建，于 2003 年 6 月 9 日在三门峡市工商行政管理局登记注册。现持有统一社会信用代码为 914112007507048163 的营业执照，注册资本为 3,967,866,240.00 元。

三门峡铝业公司属于有色金属冶炼和压延加工制造行业。主要经营活动为氧化铝、氢氧化铝、烧碱、金属镓等产品的生产和销售；同时，从事部分有色金属贸易业务。

三门峡铝业公司将锦鑫化工、广西田东锦盛化工有限公司、山西复晟铝业有限公司、孝义市兴安化工有限公司、浙江安鑫贸易有限公司和杭锦国际贸易有限公司等 37 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2022 年修订）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 9 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2020 年度和 2021 年 1-9 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2020年1月1日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在2020年1月1日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2020年度及2021年1-9月的财务报表，和业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的三门峡铝业公司2020年度及2021年1-9月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价额1,453,000.00万元作为备考合并财务报表2020年1月1日的购买成本，并相应确认为归属于母公司所有者权益。

(2) 三门峡铝业公司的各项资产、负债在假设购买日（2020年1月1日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照2020年1月1日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括三门峡铝业公司个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债)，本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定2020年1月1日三门峡铝业公司各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2020年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的三门峡铝业公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后无差额，不确认商誉。购买成本与按持股比例享有的2020年1月1日三门峡铝业公司可辨认净资产公允价值份额无差额，不调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现

金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日止。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

报价；

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
信用证组合		
商业承兑汇票组合		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产为已出租的建筑物。

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

(十二) 固定资产

1. 2021 年 1-9 月

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-22	0-10	4.09-20.00
机器设备	年限平均法	10-15	0-10	6.00-10.00
运输工具	年限平均法	4-12	3-10	7.50-24.25
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

2. 2020 年度

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-22	0-10	4.09-20.00
机器设备	年限平均法	10-15	0-10	6.00-10.00
运输工具	年限平均法	4-12	3-10	7.50-24.25
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较

低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	48.00、50.00
特许经营权	30.00
探矿及采矿权	10.00、22.00
软件	2.00-10.00
专利及非专利技术	10.00

（十五）部分长期资产减值

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

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

（十六）长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司主营业务为销售自产氧化铝(含氢氧化铝)、烧碱、金属镓及相关贸易业务。公司销售自产氧化铝(含氢氧化铝)、烧碱、金属镓及相关贸易业务, 属于在某一时点履行履约义务。当合同或订单约定客户自提时, 在货物出库时确认收入; 当合同或订单约定送货包到, 在将货物运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、取得结算权利时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十二）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 2021年1-9月

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%[注 2]
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注 1]根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%

[注 2]根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》(国发〔1985〕19号)第四条规定:城市维护建设税税率如下:纳税人所在地在市区的,税率为7%;纳税人所在地在县城、镇的,税率为5%;纳税人所在地不在市区、县城或镇的,税率为1%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-9月	2020年度
广西田东锦盛化工有限公司	15%	25%
广西田东锦鑫化工有限公司	15%	15%
广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司	15%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

(二) 税收优惠

三门峡铝业公司子公司广西田东锦盛化工有限公司根据《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号),于2021年5月31日取得设在西部地区的鼓励类产业企业的认定(百发改产业函〔2021〕17号),自2021年1月1日至2030年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。故本公司之子公司广西田东锦盛化工有限公司2021年1-9月按15%税率计缴企业所得税。

三门峡铝业公司子公司广西田东锦鑫化工有限公司为《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定的设在西部地区的鼓励类产业企业,自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税;根据《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号),于2021年5月31日取得设在西部地区的鼓励类产业企业的认定(百发改产业函〔2021〕16号),自2021年1月1日至2030年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。故三门峡铝业公司子公司广西田东锦鑫化工有限公司2020年度和2021年1-9月按15%税率计缴企业所得税。

三门峡铝业公司子公司广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司根据《中共广西壮族自治区委员会广西壮族自治区人民政府关于加快新型工业化实现跨越发展的决定》(桂发〔2013〕11号),于2015年5月8日申请取得新办法人工业企业享受减免地方分享部分所得税优惠政策,有效期自2015年1月1日至2025年12月31日,前五年按免征地方分享部分企业所得税缴纳税款,后五年按减半征收地方分享部分企业所得税缴纳税款,故三门峡铝业公司子公司广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司2020年度按20%税率计缴企业所得税。三门峡铝业公司子公司广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司根据《国家发展改革委关于延续西部大

开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),于 2021 年 5 月 31 日取得设在西部地区的鼓励类产业企业的认定(百发改产业函(2021)15 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。故三门峡铝业公司子公司广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司 2021 年 1-9 月按 15%税率计缴企业所得税。

2020 年 4 月 3 日广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局《关于印发进一步支持企业复工复产若干税费优惠政策的通知》(桂财税〔2020〕13 号),自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日,对我区因受疫情影响导致缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的住宿餐饮、旅游、交通运输和其他行业的中小微企业、个体工商户,免征房产税、城镇土地使用税。以上期限终了后,中小微企业、个体工商户缴纳房产税、城镇土地使用税仍有困难的,可再向税务机关申请房产税、城镇土地使用税困难减免。根据该通知,三门峡铝业公司子公司广西田东锦盛化工有限公司免缴 2020 年 3-5 月房产税。

2019 年 4 月 3 日,财政部、国家税务总局颁布《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38 号)。根据该税收优惠政策,通过热力产品经营企业向居民供热的热力产品生产企业,应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该企业采暖费总收入的比例,计算免征的增值税。专业供热的企业,按其向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例,计算免征的房产税、城镇土地使用税。三门峡铝业公司子公司三门峡市三联热力有限公司按上述计算方式免缴 2020 年的增值税、房产税、城镇土地使用税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明:本备考合并财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数,期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据,期末数指 2021 年 9 月 30 日财务报表数,本期指 2021 年 1-9 月。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	979.50	2,548.00

银行存款	1,034,029,332.56	582,467,758.99
其他货币资金	3,162,790,289.72	3,804,353,959.56
合 计	4,196,820,601.78	4,386,824,266.55

(2) 资金集中管理情况

1) 公司于 2018 年-2020 年通过财务公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	上年年末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金		

(3) 其他说明

截至 2021 年 9 月 30 日，使用受限资金合计为 3,162,790,289.72 元，其中：银行承兑汇票保证金为 2,741,715,692.06 元，流贷保证金为 266,770,000.00 元，信用证保证金为 102,800,000.00 元，复垦保证金为 26,504,255.70 元，押汇保证金为 15,000,000.00 元，定期存款为 10,000,000.00 元，掉期保证金为 341.96 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，使用受限资金合计为 3,804,353,959.56 元，其中：银行承兑汇票保证金为 3,581,025,746.46 元，信用证保证金为 134,000,000.00 元，掉期保证金为 2,800,341.18 元，复垦保证金为 26,480,691.50 元，存出投资款为 37,180.42 元，定期存款为 60,000,000.00 元，铺底保证金为 10,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	2,086,487,929.47	100.00			2,086,487,929.47
合 计	2,086,487,929.47	100.00			2,086,487,929.47

(续上表)

种 类	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
银行承兑汇票	1,573,380,071.60	92.91			1,573,380,071.60
信用证	120,000,000.00	7.09			120,000,000.00
合 计	1,693,380,071.60	100.00			1,693,380,071.60

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末数		上年年末数	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票组合		2,071,939,969.13		1,566,441,114.43
信用证组合				120,000,000.00
小 计		2,071,939,969.13		1,686,441,114.43

银行承兑汇票的承兑人、信用证的议付行是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票、信用证到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票、信用证予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人、议付行的银行承兑汇票、信用证，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现的小型商业银行的银行承兑汇票、信用证不予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	529,382,695.69	100.00	35,317,548.82	6.67	494,065,146.87
合 计	529,382,695.69	100.00	35,317,548.82	6.67	494,065,146.87

(续上表)

种 类	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,189,756,814.31	100.00	67,771,950.21	5.70	1,121,984,864.10
合计	1,189,756,814.31	100.00	67,771,950.21	5.70	1,121,984,864.10

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	510,249,325.44	25,512,466.29	5.00
1-2年	9,814,574.79	981,457.48	10.00
2-3年	707,386.30	212,215.89	30.00
5年以上	8,611,409.16	8,611,409.16	100.00
小计	529,382,695.69	35,317,548.82	6.67

(续上表)

账龄	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,172,800,430.67	58,640,021.54	5.00
1-2年	5,568,765.74	556,876.57	10.00
2-3年	767,200.00	230,160.00	30.00
3-4年	511,508.74	255,754.37	50.00
4-5年	10,098,857.16	8,079,085.73	80.00
5年以上	10,052.00	10,052.00	100.00
小计	1,189,756,814.31	67,771,950.21	5.70

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	67,771,950.21	-32,454,401.39					35,317,548.82	
小计	67,771,950.21	-32,454,401.39					35,317,548.82	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额的比例(%)	期末坏账准备
杭州锦江集团有限公司及其子公司	202,922,941.99	38.33	10,146,147.10
中国铝业集团有限公司	114,470,360.35	21.62	5,723,518.02
山东鲁北企业集团总公司	79,487,931.29	15.02	3,974,396.56
广西田东晟锦新材料有限公司	33,481,238.25	6.32	1,674,061.91
三门峡锦翔纳米材料有限公司	24,723,549.46	4.67	1,558,694.17
小 计	455,086,021.34	85.97	23,076,817.76

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		上年年末数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票组合	274,687,073.40		60,782,253.84	
合 计	274,687,073.40		60,782,253.84	

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票组合	5,051,452,467.01
信用证组合	355,000,000.00
小 计	5,406,452,467.01

银行承兑汇票的承兑人、信用证的议付行是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票、信用证到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票、信用证予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人、议付行的银行承兑汇票、信用证，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现的小型商业银行的银行承兑汇票、信用证不予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	423,146,421.38	90.12		423,146,421.38
1-2 年	4,894,071.38	1.04		4,894,071.38
2-3 年	39,577,937.28	8.43		39,577,937.28
3 年以上	1,942,299.80	0.41		1,942,299.80
合 计	469,560,729.84	100.00		469,560,729.84

(续上表)

账 龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	397,502,251.42	89.45		397,502,251.42
1-2 年	44,197,947.38	9.95		44,197,947.38
2-3 年	1,040,269.02	0.23		1,040,269.02
3 年以上	1,650,986.88	0.37		1,650,986.88
合 计	444,391,454.70	100.00		444,391,454.70

(1) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
孝义市茂泰矿产品有限责任公司	38,697,195.85	8.24
宁夏金昱元广拓能源有限公司	37,972,576.90	8.09
陕西有色榆林煤业有限公司	37,863,263.81	8.06
广州珠江电力燃料有限公司	37,464,359.20	7.98
新疆中泰化学股份有限公司	28,569,676.47	6.08
小 计	180,567,072.23	38.45

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	281,093,644.69	78.25	281,093,644.69	100.00	
按组合计提坏账准备	78,136,482.60	21.75	17,293,204.69	22.13	60,843,277.91
合 计	359,230,127.29	100.00	298,386,849.38	83.06	60,843,277.91

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	509,625,872.78	3.43	509,625,872.78	100.00	
按组合计提坏账准备	14,335,110,547.93	96.57	23,610,684.36	0.16	14,311,499,863.57
合 计	14,844,736,420.71	100.00	533,236,557.14	3.59	14,311,499,863.57

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西武圣新材料有限公司	252,873,644.69	252,873,644.69	100.00	无法收回
平陆县中盛铝矾土开发有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00	100.00	无法收回
山西思络尔网络技术有限公司	720,000.00	720,000.00	100.00	无法收回
小 计	281,093,644.69	281,093,644.69	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
账龄组合			
其中：1年以内	41,399,321.79	2,069,966.08	5.00
1-2年	369,391.66	36,939.17	10.00
2-3年	21,690,708.75	6,507,212.63	30.00
3-4年	11,822,501.00	5,911,250.50	50.00
4-5年	433,615.46	346,892.37	80.00
5年以上	2,420,943.94	2,420,943.94	100.00
小 计	78,136,482.60	17,293,204.69	22.13

(续上表)

组合名称	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	14,243,740,462.02		
账龄组合			
其中：1年以内	5,663,665.65	283,183.29	5.00
1-2年	44,343,177.66	4,434,317.78	10.00
2-3年	15,001,800.00	4,500,540.00	30.00
3-4年	23,930,498.66	11,965,249.33	50.00
4-5年	17,749.92	14,199.94	80.00
5年以上	2,413,194.02	2,413,194.02	100.00
小计	14,335,110,547.93	23,610,684.36	0.16

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	41,399,321.79
1-2年	369,391.66
2-3年	22,090,708.75
3-4年	35,621,020.53
4-5年	1,433,615.46
5年以上	258,316,069.10
小计	359,230,127.29

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	283,183.29	4,434,317.78	528,519,056.07	533,236,557.14
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,217,158.88	2,217,158.88		
--转入第三阶段		-1,500,180.00	1,500,180.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,003,941.67	-5,114,357.49	-5,207,063.85	-6,317,479.67
本期收回			15,133.00	15,133.00
本期转回				
本期核销			228,517,095.09	228,517,095.09
其他变动				
期末数	2,069,966.08	36,939.17	296,279,944.13	298,386,849.38

2) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021年1-9月
实际核销的其他应收款金额	228,517,095.09

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海市振戎石油有限公司	应收第三方往来款	150,000,000.00	振戎已进行破产清算,公司已注销	管理层审批	否
北京江铜营销有限公司	应收第三方往来款	73,217,095.09	北京江铜被合同诈骗,账款无法收回	管理层审批	否
三门峡富元果胶工业有限公司	应收第三方往来款	5,300,000.00	对方已申请破产重组,无法支付	管理层审批	否
小 计		228,517,095.09			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
应收关联方往来款		14,243,740,462.02
应收第三方往来款	286,739,147.20	563,172,742.12
押金保证金等	70,911,898.52	37,156,887.93
代扣代缴款	1,579,081.57	666,328.64
合 计	359,230,127.29	14,844,736,420.71

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账 龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备

山西武圣新材料有限公司	应收第三方往来款	252,873,644.69	2-5年及5年以上	70.39	252,873,644.69
陕西东岭物资有限责任公司麟游分公司	押金保证金	36,000,000.00	1年以内	10.02	1,800,000.00
平陆县中盛铝矾土开发有限公司	应收第三方往来款	27,500,000.00	5年以上	7.66	27,500,000.00
田东县投资促进局	押金保证金	16,000,000.00	2-3年	4.45	4,800,000.00
孝义市财政局	押金保证金	11,817,500.00	3-4年	3.29	5,908,750.00
小计		344,191,144.69		95.81	292,882,394.69

7. 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	287,542,748.31		287,542,748.31
在产品	1,015,844,869.55		1,015,844,869.55
原材料	1,245,022,656.59	3,269,825.36	1,241,752,831.23
发出商品	68,745,831.57		68,745,831.57
合计	2,617,156,106.02	3,269,825.36	2,613,886,280.66

(续上表)

项目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	344,919,234.57		344,919,234.57
在产品	1,002,256,469.30		1,002,256,469.30
原材料	1,237,696,222.96	2,484,691.50	1,235,211,531.46
发出商品	180,856,144.10		180,856,144.10
合计	2,765,728,070.93	2,484,691.50	2,763,243,379.43

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,484,691.50	785,133.86				3,269,825.36
合计	2,484,691.50	785,133.86				3,269,825.36

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	86,362,523.69		86,362,523.69	53,756,700.93		53,756,700.93
待认证增值税进项税额	196,098,864.76		196,098,864.76	257,774,125.41		257,774,125.41
预缴所得税	15,921,302.40		15,921,302.40	448,830.89		448,830.89
待摊费用	5,249,108.27		5,249,108.27	6,893,827.17		6,893,827.17
合 计	303,631,799.12		303,631,799.12	318,873,484.40		318,873,484.40

9. 长期应收款

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
供矿保证金	335,159,846.31		335,159,846.31	332,644,723.30		332,644,723.30
应收石灰窑处置款	14,736,423.80		14,736,423.80	19,236,423.80		19,236,423.80
合 计	349,896,270.11		349,896,270.11	351,881,147.10		351,881,147.10

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,417,958,742.10		8,417,958,742.10
对合营企业投资	41,000,000.00		41,000,000.00
合 计	8,458,958,742.10		8,458,958,742.10

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,491,735,273.61		3,491,735,273.61

对合营企业投资	35,000,000.00		35,000,000.00
合 计	3,526,735,273.61		3,526,735,273.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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	其他		
联营企业											
广西田东锦亿科技有限公司	81,283,527.23			27,154,727.77		514,385.16	16,136,000.00			92,816,640.16	
百色新铝电力有限公司	22,818,887.88			940,622.50						23,759,510.38	
广西那坡百益矿业开发投资有限公司	39,041,088.58			-3,950,190.26		441,294.62				35,532,192.94	
北京华融启明风险管理技术股份有限公司	50,057,006.57		50,013,990.63	-43,015.94							
宁夏宁创新材料科技有限公司	488,259,063.35			127,263,338.45						615,522,401.80	

内蒙古锦联铝材有限公司	2,810,275,700.00	539,918,500.00		612,600,422.08		6,368,629.21	200,574,941.87		3,768,588,309.42
广西龙州新翔生态铝业有限 公司		416,500,000.00		-6,477,409.06					410,022,590.94
贵州华锦铝业有限 公司		1,100,000,000.00		133,700,646.76		-448,799.15	153,268,600.00		1,079,983,247.61
贵州华仁新材料有 限公司		1,000,000,000.00		308,077,538.32		1,251,423.79	126,418,272.49		1,182,910,689.62
焦作万方铝业股份 有限公司		1,208,850,714.97		-886,190.13		858,634.39			1,208,823,159.23
小 计	3,491,735,273.61	4,265,269,214.97	50,013,990.63	1,198,380,490.49		8,985,568.02	496,397,814.36		8,417,958,742.10
合营企业									
河南五门沟矿业有 限公司	35,000,000.00	6,000,000.00							41,000,000.00
小 计	35,000,000.00	6,000,000.00							41,000,000.00
合 计	3,526,735,273.61	4,271,269,214.97	50,013,990.63	1,198,380,490.49		8,985,568.02	496,397,814.36		8,458,958,742.10

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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		
其中：权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,789,598.23	12,789,598.23
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	12,789,598.23	12,789,598.23
累计折旧		
期初数	3,016,155.13	3,016,155.13
本期增加金额	446,769.90	446,769.90
1) 计提	446,769.90	446,769.90
本期减少金额		
期末数	3,462,925.03	3,462,925.03
账面价值		
期末账面价值	9,326,673.20	9,326,673.20
期初账面价值	9,773,443.10	9,773,443.10

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	5,338,853,282.29	14,044,550,960.19	75,667,850.64	101,137,356.16	19,560,209,449.28
本期增加金额	78,206,362.63	96,634,189.00	13,107,012.04	3,174,038.35	191,121,602.02
1) 购置	4,389,629.98	32,672,362.08	13,107,012.04	2,649,205.50	52,818,209.60
2) 在建工程转入	73,816,732.65	63,961,826.92		524,832.85	138,303,392.42
本期减少金额	60,533,527.75	109,453,523.81	3,003,067.20	1,157,977.09	174,148,095.85
1) 处置或报废	60,533,527.75	98,794,341.35	3,003,067.20	1,157,977.09	163,488,913.39
2) 其他转出[注 1]		10,659,182.46			10,659,182.46
期末数	5,356,526,117.17	14,031,731,625.38	85,771,795.48	103,153,417.42	19,577,182,955.45
累计折旧					
期初数	2,341,692,798.52	9,658,179,589.46	50,457,535.03	69,336,621.46	12,119,666,544.47
本期增加金额	179,275,911.34	547,465,403.34	6,087,790.33	11,114,220.28	743,943,325.29
1) 计提	179,275,911.34	547,465,403.34	6,087,790.33	11,114,220.28	743,943,325.29
本期减少金额	16,898,486.24	90,908,099.28	2,845,432.58	1,088,232.32	111,740,250.42
1) 处置或报废	16,898,486.24	80,781,875.94	2,845,432.58	1,088,232.32	101,614,027.08

2) 其他[注 1]		10,126,223.34			10,126,223.34
期末数	2,504,070,223.62	10,114,736,893.52	53,699,892.78	79,362,609.42	12,751,869,619.34
减值准备					
期初数	7,831,562.89	4,336,944.84			12,168,507.73
本期增加金额	662,209.06	4,531,855.97			5,194,065.03
1) 计提	662,209.06	4,531,855.97			5,194,065.03
本期减少金额	7,831,562.89	231,786.91			8,063,349.80
1) 处置或报废	7,831,562.89	231,786.91			8,063,349.80
期末数	662,209.06	8,637,013.90			9,299,222.96
账面价值					
期末账面价值	2,851,793,684.49	3,908,357,717.96	32,071,902.70	23,790,808.00	6,816,014,113.15
期初账面价值	2,989,328,920.88	4,382,034,425.89	25,210,315.61	31,800,734.70	7,428,374,397.08

[注 1]主要系当期将固定资产转入在建工程项目所致

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	12,166,476.10	7,444,775.18	662,209.06	4,059,491.86	
机器设备	77,978,912.68	68,163,934.76	8,637,013.90	1,177,964.02	
小 计	90,145,388.78	75,608,709.94	9,299,222.96	5,237,455.88	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	40,514,374.97
机器设备	36,628,368.26
运输设备	3,165.42
电子设备及其他设备	38,307.28
小 计	77,184,215.93

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	19,604,729.15	办理中
小 计	19,604,729.15	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	102,029,598.14	120,256,919.76
工程物资	421,794.18	657,104.59
合 计	102,451,392.32	120,914,024.35

(2) 在建工程

1) 明细情况

类 别	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
氧化铝生产线改造项目	90,004,354.42		90,004,354.42
金属镓生产线改造项目	2,001,807.74		2,001,807.74
烧碱生产线改造项目	5,378,549.08		5,378,549.08

其他	4,644,886.90		4,644,886.90
小 计	102,029,598.14		102,029,598.14

(续上表)

类 别	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
氧化铝生产线改造项目	109,702,141.80		109,702,141.80
烧碱生产线改造项目	8,009,891.48		8,009,891.48
金属镓生产线改造项目	2,094,995.32		2,094,995.32
其他	449,891.16		449,891.16
小 计	120,256,919.76		120,256,919.76

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
赤泥堆场二期库改扩建项目	5,900.00	23,000,519.03	5,766,052.74	25,383,351.54	-121,785.43[注]	3,505,005.66	56.66	62.00				自有资金
煤制气升级改造项目	35,000.00		3,495,466.70			3,495,466.70	99.39	99.39				自有资金
锦盛化工电厂汽轮机抽背改造项目	3,733.00	516,372.89	278,470.46	794,843.35			89.67	100.00				自有资金
赤泥库改扩建项目	5,900.00	10,617,289.76	675,092.31	6,269,243.69	5,023,138.38		57.13	60.00				自有资金
原料输送系统优化项目	1,200.00	646,042.34			646,042.34		93.54	100.00				自有资金
电厂脱硫脱硝项目	4,750.00	547,467.62	-475,044.25[注]	72,423.37			70.89	100.00				自有资金
赤泥外排泵项目	1,500.00	396,226.42			396,226.42		99.72	100.00				自有资金
年产30万吨烧碱扩建项目	83,080.03	148,890.73	424,568.28	573,459.01			94.61	100.00				自有资金
赤泥工序新增赤泥压滤机项目	1,400.00	94,339.62			94,339.62		82.69	100.00				自有资金
原矿破碎项目	1,335.00	42,452.83			42,452.83		78.99	100.00				自有资金

二溶出技术 升级改造项 目	2,748.00	35,004.75			35,004.75		45.26	100.00				自有 资金
小 计		36,044,605.99	10,164,606.24	33,093,320.96	6,115,418.91	7,000,472.36						

(3) 工程物资

项 目	期末数	上年年末数
专用材料	421,794.18	657,104.59
小 计	421,794.18	657,104.59

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合 计
账面原值				
期初数	1,694,719.22	86,250.61	111,028,568.48	112,809,538.31
本期增加金额				
1) 租入				
本期减少金额				
期末数	1,694,719.22	86,250.61	111,028,568.48	112,809,538.31
累计折旧				
期初数				
本期增加金额	257,436.56	5,390.66	11,927,219.84	12,190,047.06
1) 计提	257,436.56	5,390.66	11,927,219.84	12,190,047.06
本期减少金额				
期末数	257,436.56	5,390.66	11,927,219.84	12,190,047.06
账面价值				
期末账面价值	1,437,282.66	80,859.95	99,101,348.64	100,619,491.25
期初账面价值	1,694,719.22	86,250.61	111,028,568.48	112,809,538.31

16. 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	探矿权	非专利技术	专利技术	软件	合 计
账面原值							
期初数	681,340,421.13	569,044,161.49	80,049,056.60	2,987,264.07		42,094,378.14	1,375,515,281.43
本期增加金额	14,740,874.49	1,809,823.70	4,728,018.74	528,800.01	1,586,400.02	611,060.94	24,004,977.90
1) 购置	14,740,874.49	1,809,823.70	4,728,018.74	528,800.01	1,586,400.02	611,060.94	24,004,977.90
本期减少金额	38,359,633.98	5,553.40					38,365,187.38
1) 处置	38,359,633.98	5,553.40					38,365,187.38
2) 其他转出							
期末数	657,721,661.64	570,848,431.79	84,777,075.34	3,516,064.08	1,586,400.02	42,705,439.08	1,361,155,071.95
累计摊销							
期初数	135,183,239.31	377,278,335.66		1,397,728.92		22,021,866.13	535,881,170.02
本期增加金额	10,306,512.12	12,154,976.65		231,339.19	13,220.01	3,671,757.81	26,377,805.78
1) 计提	10,306,512.12	12,154,976.65		231,339.19	13,220.01	3,671,757.81	26,377,805.78
2) 其他							
本期减少金额	5,220,509.41	5,553.40					5,226,062.81
1) 处置	5,220,509.41	5,553.40					5,226,062.81
2) 其他							

期末数	140,269,242.02	389,427,758.91		1,629,068.11	13,220.01	25,693,623.94	557,032,912.99
减值准备							
期初数		32,718,162.72					32,718,162.72
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数		32,718,162.72					32,718,162.72
账面价值							
期末账面价值	517,452,419.62	148,702,510.16	84,777,075.34	1,886,995.97	1,573,180.01	17,011,815.14	771,403,996.24
期初账面价值	546,157,181.82	159,047,663.11	80,049,056.60	1,589,535.15		20,072,512.01	806,915,948.69

17. 长期待摊费用

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及其他	18,010,529.16	1,866,840.32	8,193,848.62		11,683,520.86
合 计	18,010,529.16	1,866,840.32	8,193,848.62		11,683,520.86

[注]2021年1-9月期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十五

(三)之说明

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	153,469,562.73	36,217,067.53	195,969,251.74	46,719,663.10
可抵扣亏损			6,780,406.59	1,069,931.61
政府补助	55,956,547.86	13,974,782.80	50,699,797.89	12,657,282.81
复垦费	81,013,986.55	16,969,215.31	87,359,979.36	18,829,475.87
合 计	290,440,097.14	67,161,065.64	340,809,435.58	79,276,353.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
资产减值准备	11,135,197.00	3,174,060.41
可抵扣亏损	115,585,824.57	49,063,471.22
小 计	126,721,021.57	52,237,531.63

(3) 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	期末数	上年年末数	备注
2021年		3,189,467.43	
2022年	309,429.17	620,458.95	
2023年	1,936,502.15	9,059,692.99	
2024年	29,570,157.66	31,160,691.59	
2025年	4,900,815.36	5,033,160.26	
2026年	78,868,920.23		
小 计	115,585,824.57	49,063,471.22	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关联方借款				2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
预付工程款	48,168,116.47		48,168,116.47	25,098,771.04		25,098,771.04
售后回租保证金	24,300,000.00		24,300,000.00	26,270,000.00		26,270,000.00
合 计	72,468,116.47		72,468,116.47	2,551,368,771.04		2,551,368,771.04

20. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证借款	4,012,543,193.78	3,994,402,929.45
质押借款	3,223,700,000.00	3,011,633,879.50
抵押、质押及保证借款	180,000,000.00	180,000,000.00
质押及保证借款	170,000,000.00	317,900,000.00
应收账款保理借款	10,000,000.00	
抵押及保证借款	980,000,000.00	890,000,000.00
信用借款		323,000,000.00
合 计	8,576,243,193.78	8,716,936,808.95

21. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	1,809,300,000.00	3,231,466,482.82
商业承兑汇票	60,926,786.52	626,735,059.63
信用证	143,000,000.00	554,000,000.00
合 计	2,013,226,786.52	4,412,201,542.45

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
工程设备款	260,900,076.67	385,371,306.81

货款	2,787,917,897.54	4,028,052,070.11
合 计	3,048,817,974.21	4,413,423,376.92

[注]2021年1-9月期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十五

(三)之说明

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杭州科晟能源技术有限公司	71,698,375.81	尚未结算
小 计	71,698,375.81	

23. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
货款	1,077,762,917.45	861,667,349.70
合 计	1,077,762,917.45	861,667,349.70

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	73,756,624.95	271,185,491.88	285,025,112.67	59,917,004.16
离职后福利—设定提存计划	501,182.69	22,436,433.75	22,325,075.21	612,541.23
辞退福利		29,835.00	29,835.00	
合 计	74,257,807.64	293,651,760.63	307,380,022.88	60,529,545.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	70,028,672.61	235,348,393.99	248,964,102.85	56,412,963.75
职工福利费	85,164.00	11,368,570.79	11,379,971.92	73,762.87
社会保险费		12,993,863.74	12,663,539.08	330,324.66
其中：医疗保险费		11,309,962.83	10,986,453.46	323,509.37
工伤保险费		1,441,258.89	1,434,443.60	6,815.29
生育保险费		242,642.02	242,642.02	
住房公积金	142,655.40	7,645,788.46	7,639,730.96	148,712.90

工会经费和职工教育经费	3,500,132.94	3,828,874.90	4,377,767.86	2,951,239.98
小 计	73,756,624.95	271,185,491.88	285,025,112.67	59,917,004.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	501,182.69	21,601,738.26	21,500,003.06	602,917.89
失业保险费		834,695.49	825,072.15	9,623.34
小 计	501,182.69	22,436,433.75	22,325,075.21	612,541.23

25. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
企业所得税	206,946,985.73	307,225,637.90
增值税	191,143,862.24	198,646,836.71
房产税	10,365,898.09	6,990,095.88
土地使用税	5,189,907.50	2,720,298.93
资源税	2,712,699.73	4,006,638.71
环境保护税	2,507,841.71	1,610,738.35
印花税	2,198,525.58	2,775,343.69
城市维护建设税	1,139,917.00	995,807.97
教育费附加	1,059,442.33	907,221.27
地方教育附加	706,294.90	604,814.19
个人所得税	856,044.41	395,286.63
其他	1,532,620.38	1,390,077.79
合 计	426,360,039.60	528,268,798.02

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	70,928,653.80	1,342,636,665.77
其他应付款	176,700,385.16	3,357,715,243.50

合 计	247,629,038.96	4,700,351,909.27
-----	----------------	------------------

(2) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
开曼能源开发有限公司	66,631,156.26	66,631,156.26
宏利投资有限公司	4,297,497.54	7,000,000.01
凯闻有限公司		1,000,000,000.00
浙江恒杰实业有限公司		132,368,775.12
浙江康瑞投资有限公司		99,946,734.38
中智投资有限公司		36,690,000.00
小 计	70,928,653.80	1,342,636,665.77

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
关联方往来	72,811,700.00	3,245,667,106.47
应付第三方往来款	16,656,010.92	37,207,889.75
押金保证金	79,910,204.04	68,591,683.51
代扣代缴款项	6,286,218.79	5,059,256.58
其他	1,036,251.41	1,189,307.19
小 计	176,700,385.16	3,357,715,243.50

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河南五门沟矿业有限公司	68,800,000.00	业务未结束
小 计	68,800,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	839,055,193.65	945,393,679.47
一年内到期的长期应付款	539,400,080.12	356,071,392.19
一年内到期的租赁负债	7,105,214.43	
一年内到期的预计负债	13,554,186.59	11,842,724.17

合 计	1,399,114,674.79	1,313,307,795.83
-----	------------------	------------------

[注]2021年1-9月期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十五(三)之说明

28. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	138,728,312.57	112,016,755.43
已背书未到期的票据	1,732,939,969.13	1,449,216,488.40
预提大修技改费	49,551,460.89	2,343,669.74
合 计	1,921,219,742.59	1,563,576,913.57

29. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
抵押、质押及保证借款	959,369,762.50	1,398,659,536.20
合 计	959,369,762.50	1,398,659,536.20

30. 租赁负债

项 目	期末数
尚未支付的租赁付款额	26,332,189.91
减：未确认融资费用	4,490,400.65
合 计	21,841,789.26

31. 长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
售后租回款及其他	605,490,964.78	425,781,606.60
合 计	605,490,964.78	425,781,606.60

32. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
复垦费	90,428,829.78	117,328,932.64	土地租赁期满后的复耕义务

合 计	90,428,829.78	117,328,932.64	
-----	---------------	----------------	--

[注]2021年1-9月期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十五(三)之说明

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	50,699,797.89	8,215,400.00	2,958,650.01	55,956,547.88
合 计	50,699,797.89	8,215,400.00	2,958,650.01	55,956,547.88

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注六(三)3之说明

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021年1-9月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,942,138,590.08	11,848,594,183.22	18,958,127,464.79	17,171,636,837.55
其他业务收入	986,223,057.68	539,985,558.83	934,332,914.08	648,246,668.37
合 计	14,928,361,647.76	12,388,579,742.05	19,892,460,378.87	17,819,883,505.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,923,442,743.87	12,386,446,505.85	19,888,051,875.85	17,818,072,431.59

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西有色金属控股集团有限责任公司	2,113,150,098.52	14.16
杭州锦江集团有限公司及其子公司	1,699,187,618.51	11.38
甘肃东兴铝业有限公司	1,458,805,463.16	9.77
厦门象屿集团有限公司	1,355,013,405.20	9.08
河南神火煤电股份有限公司	1,289,656,417.86	8.64
小 计	7,915,813,003.25	53.03

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
氧化铝	12,273,132,933.13	10,443,701,438.56	13,907,061,504.66	12,189,421,571.90
金属镓	206,436,891.97	87,783,607.62	144,970,641.63	101,618,390.64
烧碱	751,083,827.68	624,317,679.60	885,012,120.95	815,917,348.40
贸易	711,484,937.30	692,791,457.44	4,021,083,197.55	4,064,679,526.61
其他	981,304,153.79	537,852,322.63	929,924,411.06	646,435,594.04
小 计	14,923,442,743.87	12,386,446,505.85	19,888,051,875.85	17,818,072,431.59

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
在某一时刻确认收入	14,923,442,743.87	19,888,051,875.85
小 计	14,923,442,743.87	19,888,051,875.85

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
营业收入	806,781,368.01	583,843,235.89
小 计	806,781,368.01	583,843,235.89

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
印花税	18,763,924.78	19,321,663.20
土地使用税	16,188,822.80	16,783,311.71
城市维护建设税	13,632,604.28	17,591,588.47
房产税	12,010,095.98	12,111,821.31
资源税	11,668,812.27	11,256,873.62
教育费附加	11,623,788.67	13,317,676.84
地方教育费附加	7,749,192.45	8,878,451.22
环境保护税	5,690,164.48	7,485,956.17
其他	3,692,107.40	7,439,896.88
合 计	101,019,513.11	114,187,239.42

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
运输装卸费	1,958,166.93	5,969,421.99
仓储租赁费	988,620.40	812,828.46
工资薪酬	1,941,330.26	3,706,965.14
办公差旅费	215,289.20	613,330.78
其他	227,583.05	283,717.47
合 计	5,330,989.84	11,386,263.84

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
职工薪酬	82,914,726.35	89,006,031.28
折旧及摊销	48,432,807.70	63,849,949.67
中介机构及咨询费	33,854,203.71	39,587,895.11
办公费	14,341,291.27	22,253,734.59
业务招待及差旅费	10,011,270.39	12,767,798.17
租赁及物业管理费	8,365,592.64	11,024,159.91
维修费	3,807,425.66	5,112,064.82
股份支付		3,206,160.00
拆迁补偿费		36,055,000.00
其他	1,127,167.16	2,032,458.97
合 计	202,854,484.88	284,895,252.52

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
研发用料	2,448,755.78	16,402,664.92
工资薪酬	1,548,761.37	4,923,670.38
其他	322,266.16	1,815.00
合 计	4,319,783.31	21,328,150.30

6. 财务费用

项 目	2021年1-9月	2020年度
利息支出	509,171,632.27	639,669,358.09
减：利息收入	54,620,842.37	64,944,440.44
汇兑损益	184,145.28	48,051.99
手续费	36,853,157.15	41,753,776.35
合 计	491,588,092.33	616,526,745.99

7. 其他收益

项 目	2021年1-9月	2020年度
与资产相关的政府补助[注]	2,958,650.01	2,544,746.61
与收益相关的政府补助[注]	32,517,788.58	31,848,954.66
税费返还	3,989,033.85	7,838,154.20
代扣个人所得税手续费返还	103,146.06	172,226.68
合 计	39,568,618.50	42,404,082.15

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(三)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021年1-9月	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,206,524,381.57	30,136,222.25
处置长期股权投资产生的投资收益	60,729,743.94	-1,209,326.15
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
资金占用费收入	88,444,741.74	294,813,807.73
合 计	1,355,698,867.25	323,740,703.83

9. 信用减值损失

项 目	2021年1-9月	2020年度
坏账损失	38,787,014.06	-44,681,927.41
合 计	38,787,014.06	-44,681,927.41

10. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
固定资产减值损失	-5,194,065.03	-4,105,157.93
存货坏账跌价	-785,133.86	-118,540.89
合 计	-5,979,198.89	-4,223,698.82

11. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
固定资产处置收益	13,534,901.26	873,186.80
无形资产处置收益	6,656,538.42	
合 计	20,191,439.68	873,186.80

12. 营业外收入

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
罚没收入	3,131,169.33	2,403,296.71
保险赔款	2,365,307.34	5,539,921.47
无法支付款项	630,713.54	7,567,857.61
违约金收入	23,144.80	825,309.73
其他	173,326.77	827,214.76
折价购买股权差额		95,259,063.35
合 计	6,323,661.78	112,422,663.63

13. 营业外支出

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
赔偿及滞纳金	82,099,695.50	9,348,271.59
补缴税费	9,581,130.30	
非流动资产毁损报废损失	9,914,834.70	22,689,570.97
罚款支出	229,695.00	215,994.00
对外捐赠	220,000.00	2,710,339.54
赞助支出	187,300.00	350,753.99
其他	2,170,740.39	3,292,570.78

合 计	104,403,395.89	38,607,500.87
-----	----------------	---------------

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021年1-9月	2020年度
当期所得税费用	421,721,935.33	248,877,551.47
递延所得税费用	12,115,287.75	-13,349,405.33
合 计	433,837,223.08	235,528,146.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-9月	2020年度
利润总额	3,084,317,615.23	1,416,180,730.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	771,078,783.22	353,752,186.18
子公司适用不同税率的影响	-79,909,995.00	-23,300,729.84
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-300,017,355.21	-34,076,462.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,877,703.82	-1,298,782.71
加计扣除	-485,975.62	-927,890.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,129,530.96	-12,422,462.95
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	23,475,539.98	3,268,208.59
税法规定的额外可扣除费用	-51,947.15	-4,842,952.22
税率调整导致递延所得税资产的变化		-56,538.75
其他		-44,566,429.13
所得税费用	433,837,223.08	235,528,146.14

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,162,790,289.72	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、质押的定期存款、交易所保证金等

应收票据	2,070,628,809.13	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据
存货	340,000,000.00	质押
固定资产	4,779,164,541.89	抵押
无形资产	322,402,061.56	抵押
合 计	10,674,985,702.30	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	7,997.19	6.4854	51,864.98
应付账款			
其中：美元	4,849.92	6.4854	31,453.67

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
热源、管网及配套设施建设及维护	39,499,733.48	5,425,400.00	2,157,137.46	42,767,996.02	其他收益	三门峡市财政局《关于下达市住建局城市基础设施配套建设支出预算的通知》(三财预〔2021〕444号)
环保设施提标及清洁生产改造	176,666.64		33,125.00	143,541.64	其他收益	田东县财政局《关于下达2013年第一批自治区节能技术改造财政奖励资金的通知》(东财字〔2013〕76号)
锅炉燃烧系统节能技术改造	11,023,397.77	2,790,000.00	768,387.55	13,045,010.22	其他收益	三门峡市发展和改革委员会《关于转发下达生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(三发改投资〔2020〕219号)
小计	50,699,797.89	8,215,400.00	2,958,650.01	55,956,547.88		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
三门峡市住房和城乡建设局补贴款	26,559,600.00	其他收益	三门峡市住房、城乡建设局《三门峡市老城区(湖滨区、开发区)青龙涧河以北宋会路以西区域集中供热项目三方协议》
省级数字经济发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	山西省工业和信息化厅《关于公布2020年省级智能制造标杆项目的通知》(晋工信装备函〔2020〕150号)
三门峡城乡一体化示范区财政局企业补助资金	968,062.36	其他收益	三门峡市人民政府办公室《三门峡市人民政府市长办公会议纪要》(三政字〔2016〕005号)
高桥财政管理办公室款	584,000.00	其他收益	宁波市海曙区高桥镇人民政府《关于在宁波市海曙区投资设立贸易公司的合作协议书》
企业扶持奖励收入款	1,500,000.00	其他收益	中共田东县委委员会办公室、田东县人民政府办公室《关于印发〈田东县规模以上工业企业发展扶持办法(试行)〉《田东县限额以上经营单位发展扶持办会(试行)》的通知》(东办发〔2020〕16号)

陕州区财政专项奖励资金	500,000.00	其他收益	三门峡市财政局《关于下达2021年“三大改造”暨5G、工业互联网项目专项资金的通知》(三财预〔2021〕648号)
其他	1,406,126.22	其他收益	
小计	32,517,788.58		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年1-9月
计入当期损益的政府补助金额	39,465,472.44

七、合并范围的变更

被重组方合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2021年1-9月				
河南聚匠机械设备安装工程有限公司	100.00%	同受实际控制人钊正刚控制	2021年3月26日	股东会决议、股权转让协议、公司章程、工商变更资料、支付对价等
平陆优英镓业有限公司	51.00%	同受实际控制人钊正刚控制	2021年6月24日	股东会决议、股权转让协议、公司章程、工商变更资料、支付对价等
2020年度				
开曼(陕县)能源综合利用有限公司	100.00%	同受实际控制人钊正刚控制	2020年12月15日	董事会决议、股东大会决议、公司章程、股权转让协议、工商变更资料、支付对价等
孝义市锦瑞贸易有限公司	100.00%	同受实际控制人钊正刚控制	2020年12月21日	股东会决议、公司章程、股权转让协议、工商变更资料、支付对价等
杭锦国际贸易有限公司	100.00%	同受实际控制人钊正刚控制	2020年12月30日	股东决定、公司章程、股权转让协议、工商变更资料、支付对价等
广西田东锦盛化工有限公司	100.00%	同受实际控制人钊正刚控制	2020年12月31日	股东会决议、股权转让协议、公司章程、工商变更资料、支付对价等

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2020年度被合并方的收入	2020年度被合并方的净利润
2021年1-9月				
河南聚匠机械设备安装工程有限公司	72,525,684.86	4,824,786.20	51,104,201.84	6,045,915.39

平陆优英镓业有限公司	53,825,214.63	19,367,927.31	23,971,929.26	4,333,260.59
2020 年度				
杭锦国际贸易有限公司	1,318,195,183.60	-24,174,198.33	1,318,195,183.60	-24,174,198.33
开曼(陕县)能源综合利用有限公司	2,825,855,680.72	84,675,743.19	2,825,855,680.72	84,675,743.19
孝义市锦瑞贸易有限公司	3,870,839,359.83	-930.54	3,870,839,359.83	-930.54
广西田东锦盛化工有限公司	4,997,763,230.68	170,297,916.67	4,997,763,230.68	170,297,916.67

2. 合并成本

项 目	2021 年 1-9 月	
	河南聚匠机械设备安装工程有限公司	平陆优英镓业有限公司
合并成本	106,000,000.00	15,000,000.00
现金	106,000,000.00	15,000,000.00

(续上表)

项 目	2020 年度	
	杭锦国际贸易有限公司	开曼(陕县)能源综合利用有限公司
合并成本	300,000,000.00	135,000,000.00
现金	300,000,000.00	135,000,000.00

(续上表)

项 目	2020 年度	
	孝义市锦瑞贸易有限公司	广西田东锦盛化工有限公司
合并成本	10,000,000.00	1,135,000,000.00
现金	10,000,000.00	1,135,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2021 年 1-9 月		2021 年 1-9 月	
	平陆优英镓业有限公司		河南聚匠机械设备安装工程有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	55,532,945.61	39,652,940.82	174,048,357.85	208,214,806.36
货币资金	14,944,856.31	4,185,936.72	6,384,736.99	9,257,699.41
应收票据	755,512.00			
应收账款	1,774,000.00		114,937,023.79	170,697,024.27

应收款项融资		1,730,000.00	1,450,000.00	1,000,000.00
预付款项	137,908.10	82,868.75	357,165.32	77,616.31
其他应收款	190,740.00	34,736.46	42,946,112.86	13,853,324.24
存货	6,228,394.42	2,128,424.73	6,696,287.20	8,311,677.43
其他流动资产	255,825.94	1,344,243.32	479,412.56	3,357,838.53
固定资产	28,279,906.87	28,659,076.76	232,261.30	315,077.69
无形资产			310,646.67	777,216.18
在建工程	2,005,847.83	1,212,647.58		
长期待摊费用	236,964.14	275,006.50	29,674.03	90,137.01
递延所得税资产			225,037.13	477,195.29
其他非流动资产	722,990.00			
负债	19,682,942.63	15,434,008.93	46,211,210.47	86,423,574.37
短期借款				
应付账款	15,764,132.36	12,631,604.52	43,265,972.98	82,004,709.38
合同负债		2,223,546.90		
应付职工薪酬	-3,496.00	113,000.00	1,519,417.94	2,048,781.06
应交税费	3,570,735.56	176,796.41	532,486.54	1,063,328.78
其他应付款	351,570.71		893,333.01	1,306,755.15
其他流动负债		289,061.10		
净资产	35,850,002.98	24,218,931.89	127,837,147.38	121,791,231.99
减：少数股东权益			436,278.72	1,674,350.20
取得的净资产	18,283,501.52	12,351,655.26	127,400,868.66	120,116,881.79

(续上表)

项 目	2020 年度		2020 年度	
	广西田东锦盛化工有限公司		杭锦国际贸易有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	4,912,097,940.67	4,922,494,017.59	635,873,040.74	300,801,932.76
货币资金	1,078,786,318.42	353,725,518.44	1,007,609.47	13,574,341.78
应收账款	358,943,787.29	333,191,091.41	321,358,166.55	86,748,404.50
应收款项融资	13,013,027.57	14,055,314.19	3,000,000.00	

预付款项	2,582,319.18	398,491,397.87	135,242,207.75	110,603,999.91
其他应收款	1,898,968,188.23	2,148,516,680.50	69,751,630.21	29,231,343.07
存货	82,159,285.59	134,370,730.87	16,416,118.83	
其他流动资产	14,749,404.56	26,458,621.27	36,443,103.10	8,046,723.19
长期股权投资	92,692,971.14	80,072,348.14	50,057,006.57	50,044,889.62
固定资产	1,241,212,104.93	1,211,662,366.13	6,949.06	20,179.65
在建工程	8,009,891.48	55,017,173.05		
无形资产	104,575,560.67	107,896,858.77		
递延所得税资产	5,193,930.06	3,838,709.92	2,590,249.20	2,532,051.04
其他非流动资产	11,211,151.55	55,197,207.03		
负债	3,836,636,540.11	3,420,080,200.61	441,408,566.36	82,163,260.05
短期借款	703,820,303.62	514,697,645.39		
应付票据	1,183,000,000.00	445,500,000.00	302,880,000.00	9,583,985.18
应付账款	419,243,717.46	785,647,815.69	68,509,966.76	44,696,325.60
预收款项		626,631,148.99		10,847,156.22
合同负债	335,784,290.86		24,008,765.11	
应付职工薪酬	10,818,622.41	8,856,543.68	330,581.30	129,600.00
应交税费	98,823,785.87	83,862,062.18	42,558,013.73	16,906,093.05
其他应付款	428,883,855.12	861,598,350.24	100.00	100.00
一年内到期的非流动负债	125,865,555.20	33,055,615.81		
其他流动负债	43,651,957.82		3,121,139.46	
长期借款	460,000,000.00			
长期应付款	26,567,785.11	60,010,185.32		
递延收益	176,666.64	220,833.31		
净资产	1,075,461,400.56	1,502,413,816.98	194,464,474.38	218,638,672.71
减：少数股东权益	3,650,656.74	11,673,062.47		
取得的净资产	1,071,810,743.82	1,490,740,754.51	194,464,474.38	218,638,672.71

(续上表)

项 目	2020 年度	
	开曼（陕县）能源综合利用有限公司	孝义市锦瑞贸易有限公司

	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	2,289,353,411.96	2,512,366,341.36	2,181,316,714.27	2,591,969,429.99
货币资金	1,050,688,976.73	1,340,846,328.02	3,110,117.14	130,974,662.12
应收票据			181,441,262.93	
应收账款	634,219,008.18	150,281,961.04		
应收款项融资	10,000,000.00		10,250,000.00	
预付款项	753,000.00	20,419,775.22	73,759,113.61	17,037,863.21
其他应收款	331,265.00	357,534,299.04	1,893,279,844.16	2,424,439,962.88
存货	581,574.58	1,160,997.16		
其他流动资产	40,198,965.02	48,163,193.14	19,464,084.75	19,515,024.87
固定资产	345,269,880.84	393,278,643.93	12,291.68	1,916.91
无形资产	159,047,663.11	161,526,601.96		
递延所得税资产	46,263,078.50	37,154,541.85		
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00		
负债	2,205,370,191.05	2,334,480,973.00	2,321,338,996.70	2,731,990,781.88
短期借款	297,909,253.47	300,000,000.00		
应付票据	981,000,000.00	1,445,000,000.00		130,000,000.00
应付账款	267,360,411.91	213,177,471.64	1,116,116,794.91	1,187,812,989.90
预收款项		163,167,937.77		1,385,142,449.33
合同负债	131,360,863.72		662,863,595.88	
应付职工薪酬	3,393,590.25	3,611,772.31	345,382.64	
应交税费	8,953,729.79	13,826,033.03	124,372,361.87	29,035,342.65
其他应付款	401,047,997.55	80,135,955.66	150,027,331.00	
一年内到期的非流动负债	32,984,250.52	30,124,751.35		
其他流动负债	17,076,912.28		267,613,530.40	
长期应付款	24,783,448.08	59,929,340.05		
递延收益	39,499,733.48	25,507,711.19		
净资产	83,983,220.91	177,885,368.36	-140,022,282.43	-140,021,351.89
减：少数股东权益	-5,077,344.79	-17,189,011.82		

取得的净资产	89,060,565.70	195,074,380.18	-140,022,282.43	-140,021,351.89
--------	---------------	----------------	-----------------	-----------------

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2020 年度						
广西田东锦富实业有限公司	250,000,000.00	96.67	协议转让	2020 年 10 月 15 日	工商变更信息	933,156.82

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2020 年度						
广西田东锦富实业有限公司	0.00%					

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021 年 1-9 月				
三门峡锦辰贸易有限公司	新设取得	2021 年 2 月 5 日	60,000,000.00	100.00%
广西福欣铝业有限公司	新设取得	2021 年 3 月 11 日	10,000,000.00	100.00%
广西锦泽化工有限公司	新设取得	2021 年 4 月 27 日	40,000,000.00	100.00%
三门峡新途稀有材料有限公司	新设取得	2021 年 6 月 7 日	20,000,000.00	60.00%
2020 年度				
三门峡锦瑞科技有限公司	新设取得	2020 年 5 月 6 日	10,000,000.00	100.00%
平陆晟源科技有限公司	新设取得	2020 年 5 月 21 日	10,000,000.00	100.00%
三门峡凯曼新材料科技有限公司	新设取得	2020 年 9 月 7 日	100,000,000.00	100.00%
宁波中曼科技管理有限公司	新设取得	2020 年 9 月 22 日	500,000,000.00	100.00%
河南滹沱矿业有限公司	新设取得	2020 年 11 月 12 日	50,000,000.00	100.00%
浙江开美铝业有限公司	新设取得	2020 年 12 月 11 日	100,000,000.00	100.00%
2019 年度				
孝义市锦义科技开发有限公司	新设取得	2019 年 6 月 18 日	10,000,000.00	100.00%

[注]截至 2021 年 9 月 30 日,广西福欣铝业有限公司、三门峡新途稀有材料有限公司、平陆晟源科技有限公司、浙江开美铝业有限公司、孝义市锦义科技开发有限公司尚未出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2021 年 1-9 月				
广西田东锦达矿业有限公司	注销	2021 年 1 月 13 日	3,943,917.71	3,054,742.33
广西福欣铝业有限公司	注销	2021 年 7 月 16 日		

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

在重要子公司中的权益

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	
温州伟达贵金属粉体材料有限公司	浙江温州	浙江省温州经济技术开发区滨海四道 518 号	工业企业	100.00		设立
浙江晋达柔性智能装备有限公司	浙江温州	浙江省温州经济技术开发区滨海四道 518 号	工业企业	100.00		设立
温州瑞达新材料有限公司	浙江温州	浙江省温州经济技术开发区滨海四道 518 号	工业企业	100.00		设立
福达合金材料(欧洲)有限公司	德国诺伊斯	Haus Paris Raum 904 ,Breslauer Str. 6,41460Neuss	贸易企业	100.00		设立

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西田东锦鑫化工有限公司	广西田东	广西田东	制造业	88.89		同一控制下企业合并
山西复晟铝业有限公司	山西运城	山西运城	制造业	60.00		同一控制下企业合并
浙江安鑫贸易有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	49.00	51.00	设立
孝义市兴安化工有限公司	山西孝义	山西孝义	制造业	75.00	25.00	同一控制下企业合并
开曼(陕县)能源综合利用有限公司	河南三门峡	河南三门峡	制造业	100.00		同一控制下企业合并
杭锦国际贸易有限公司	上海	上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
广西田东锦盛化工有限公司	广西田东	广西田东	制造业	100.00		同一控制下企业合并

宁波中曼科技管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	股权投资管理	100.00		设立
河南开曼新能源有限公司	河南三门峡	河南三门峡	制造业	90.00		设立
三门峡凯曼新材料科技有限公司	河南三门峡	河南三门峡	制造业	100.00		设立
河南溱沱矿业有限公司	河南三门峡	河南三门峡	制造业	100.00		设立
浙江开美铝业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
三门峡锦瑞科技有限公司	河南三门峡	河南三门峡	制造业	100.00		设立
广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司	广西田东	广西田东	制造业		44.67	同一控制下企业合并
广西田东盛泰工贸有限公司	广西田东	广西田东	商业		100.00	同一控制下企业合并
广西田东锦达矿业有限公司	广西田东	广西田东	制造业		78.57	同一控制下企业合并
广西田东锦富实业有限公司	广西田东	广西田东	制造业		96.67	同一控制下企业合并
广西田东金投园区建设发展有限公司	广西田东	广西田东	工业园区规划		90.00	同一控制下企业合并
江苏沐正实业有限公司	江苏无锡	江苏无锡	商业		100.00	同一控制下企业合并
广西龙州祺海进出口贸易有限公司	广西龙州	广西龙州	商业		100.00	同一控制下企业合并
三门峡市三联热力有限公司	河南三门峡	河南三门峡	制造业		80.00	同一控制下企业合并
孝义市兴安镓业有限公司	山西孝义	山西孝义	制造业		60.00	同一控制下企业合并
孝义市锦瑞贸易有限公司	山西孝义	山西孝义	制造业		100.00	同一控制下企业合并
孝义市锦义科技开发有限公司	山西孝义	山西孝义	制造业		100.00	设立
孝义市兴安铝材加工有限公司	山西孝义	山西孝义	制造业		100.00	同一控制下企业合并
山西晟安矿业有限公司	山西太原	山西太原	制造业		48.00	同一控制下企业合并
平陆锦平矿业有限公司	山西运城	山西运城	制造业		60.00	同一控制下企业合并
平陆晟源科技有限公司	山西运城	山西运城	制造业		60.00	设立
广西福欣铝业有限公司	广西田东	广西田东	制造业		100.00	设立
广西锦泽化工有限公司	广西田东	广西田东	制造业		100.00	设立
三门峡锦辰贸易有限公司	河南三门峡	河南三门峡	商业	100.00		设立
河南聚匠机械设备安装工程	河南三门峡	河南三门峡	建筑安装业	100.00		同一控制下企业合并
西安朗润机械设备安装工程	陕西西安	陕西西安	建筑安装业		100.00	同一控制下企业合并
河南天朗润德节能环保科技有限公司	河南三门峡	河南三门峡	建筑安装业		55.00	同一控制下企业合并
三门峡新途稀有材料有限公司	河南三门峡	河南三门峡	制造业	60.00		设立
平陆优英镓业有限公司	山西运城	山西运城	制造业	51.00		同一控制下企业合并

2) 其他说明

① 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

三门峡铝业公司对子公司广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司的表决权比例为 80%、持股比例为 44.67%。根据公司章程约定，公司董事会共 5 人，由孝义市兴安铝业有限公司推荐两名，广西田东锦鑫化工有限公司推荐两名，广东先导稀材股份有限公司推荐 1 名，按一人一票行使表决权，董事会每项决议需经三分之二以上董事通过，孝义市兴安铝业有限公司和广西田东锦鑫化工有限公司均为本公司控股子公司，故本公司实际表决权为 80%。

② 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位情况详见八（一）1（2）1）之说明

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2021 年 1-9 月	2020 年度
孝义市兴安化工有限公司[注]	25.00%		52,396,415.40
广西田东锦盛化工有限公司	0.00%		73,521,697.87
广西田东锦鑫化工有限公司	11.11%	4,227,754.33	
山西复晟铝业有限公司	40.00%	33,943,951.73	47,186,372.41

(续上表)

子公司名称	少数股东持股比例	报告期向少数股东宣告分派的股利	
		2021 年 1-9 月	2020 年度
孝义市兴安化工有限公司	25.00%		209,890,000.00
广西田东锦盛化工有限公司	0.00%		588,069,684.31
广西田东锦鑫化工有限公司	11.11%	1,690,000.00	
山西复晟铝业有限公司	40.00%	14,278,722.77	5,243,937.73

(续上表)

子公司名称	少数股东持股比例	少数股东权益余额	
		期末数	上年年末数
孝义市兴安化工有限公司	25.00%		3,900,088,605.94
广西田东锦盛化工有限公司	0.00%		567,821,117.48
广西田东锦鑫化工有限公司	11.11%	252,992,671.34	500,000,000.00
山西复晟铝业有限公司	40.00%	371,928,341.95	351,123,232.07

[注]本公司之子公司孝义市兴安化工有限公司和广西田东锦鑫化工有限公司所有者权益份额发生变化的情况说明详见八（二）2

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西田东锦鑫化工有限公司	2,323,666,361.04	1,395,198,396.15	3,718,864,757.19	2,016,470,659.36	171,439,165.14	2,187,909,824.50
山西复晟铝业有限公司	1,475,181,180.54	1,542,530,462.05	3,017,711,642.59	1,738,492,426.85	19,088,592.25	1,757,581,019.10

(续上表)

子公司名称	上年年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
孝义市兴安化工有限公司	11,974,629,126.06	4,783,319,342.29	16,757,948,468.35	6,810,384,706.21	1,093,299,695.70	7,903,684,401.91
广西田东锦盛化工有限公司	3,449,202,330.84	1,462,895,609.83	4,912,097,940.67	3,349,892,088.36	486,744,451.75	3,836,636,540.11
广西田东锦鑫化工有限公司	2,460,141,148.45	1,498,393,581.31	3,958,534,729.76	2,446,810,485.96	270,558,717.95	2,717,369,203.91
山西复晟铝业有限公司	2,564,559,525.41	1,695,740,577.25	4,260,300,102.66	2,617,472,869.15	21,847,790.11	2,639,320,659.26

2) 损益和现金流量情况

子公司	2021年1-9月			
名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西田东锦鑫化工有限公司	1,561,022,730.34	234,683,319.90	234,683,319.90	-341,900,028.35
山西复晟铝业有限公司	2,646,421,196.76	84,859,879.32	84,859,879.32	944,345,583.49

(续上表)

子公司	2020年度			
名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
孝义市兴安化工有限公司	9,682,827,095.25	194,570,467.40	194,570,467.40	1,738,326,473.69
广西田东锦盛化工有限公司	4,997,763,230.68	170,297,916.67	170,297,916.67	171,606,096.47
广西田东锦鑫化工有限公司	1,857,791,118.45	197,155,488.83	197,155,488.83	1,367,951,861.88
山西复晟铝业有限公司	3,097,947,038.47	117,965,931.02	117,965,931.02	1,198,661,013.55

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2021年1-9月			
广西田东盛泰工贸有限公司	2021年1月21日	70.00%	100.00%
广西田东锦盛化工有限公司	2021年3月22日	70.38%	100.00%
孝义市兴安化工有限公司	2021年4月10日	75.00%	100.00%
广西田东锦鑫化工有限公司	2021年7月28日	46.24%	88.89%
广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司	2021年7月28日	27.37%	44.67%
2020年度			
三门峡三联热力有限公司	2020年1月18日	70.00%	80.00%
广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司	2020年9月22日	36.50%	27.37%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2021年1-9月	
	孝义市兴安化工有限公司	广西田东盛泰工贸有限公司
购买成本/处置对价		
现金	2,060,000,000.00	5,500,000.00

非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	2,060,000,000.00	5,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,382,000,000.00	3,650,613.11
差额	678,000,000.00	1,849,386.89
其中：调整资本公积	-678,000,000.00	-1,849,386.89

(续上表)

项 目	2021年1-9月	
	广西田东锦鑫化工有限公司	广西田东锦盛化工有限公司
购买成本/处置对价		
现金	531,418,831.18	405,876,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	531,418,831.18	405,876,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	500,000,000.00	500,000,000.00
差额	31,418,831.18	-94,124,000.00
其中：调整资本公积	-31,418,831.18	94,124,000.00

(续上表)

项 目	2020年度	
	三门峡市三联热力有限公司	广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司
购买成本/处置对价		
现金	12,000,000.00	1,209,030.34
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	12,000,000.00	1,209,030.34
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-5,729,670.61	1,632,519.93
差额	17,729,670.61	-423,489.59
其中：调整资本公积	-17,729,670.61	-423,489.59

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
百色新铝电力有限公司	广西	广西百色	制造业		4.72	权益法核算
广西那坡百益矿业开发投资有限公司	广西	广西百色	制造业		26.67	权益法核算
北京华融启明风险管理技术股份有限公司	北京	北京市海淀区	商业		10.98	权益法核算
广西田东锦亿科技有限公司	广西	广西百色	制造业		20.17	权益法核算
河南浙豫化工有限公司	河南	河南三门峡	制造业		49.00	权益法核算
田东县锦鸿物流有限责任公司	广西	广西百色	制造业		40.00	权益法核算
宁夏宁创新材料科技有限公司	宁夏回族自治区	宁夏中宁县	制造业	30.00		权益法核算
内蒙古锦联铝材有限公司	内蒙古	内蒙古通辽市	制造业	42.36		权益法核算
广西龙州新翔生态铝业有限公司	广西	广西龙州	商业		34.00	权益法核算
河南五门沟矿业有限公司	河南	河南三门峡	商业	50.00		权益法核算
贵州华锦铝业有限公司	贵州	贵阳市	批发业		40.00	权益法核算
贵州华仁新材料有限公司	贵州	贵阳市	批发业		30.00	权益法核算
焦作万方铝业股份有限公司	河南	焦作市	铝业		11.87	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

3) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

焦作万方铝业股份有限公司为深交所主板上市公司，股东众多，三门峡铝业公司购买其 11.87%股权，属于其前十大股东之一，且在其公司董事席位中占据一席，持有 20%以下表决权但具有重大影响。

北京华融启明风险管理技术股份有限公司原为新三板挂牌公司，股东众多，三门峡铝业公司之子公司杭锦国际贸易有限公司持有其 10.98%股权，属于其前十大股东之一，且在其公司董事席位中占据一席，持有 20%以下表决权但具有重大影响。

三门峡铝业公司之子公司广西田东锦鑫化工有限公司和广西田东锦盛化工有限公司各持有百色新铝电力有限公司 2.5%股权，且据百色新铝电力有限公司章程约定广西田东锦盛化工有限公司和广西田东锦鑫化工有限公司共同推荐一名董事，在百色新铝电力有限公司董事席位中占据一席，对百色新铝电力有限公司有重大影响，故对其为持有 20%以下表决权但具有重大影响。

(2) 重要合营和联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/2021年1-9月			
	贵州华锦铝业有限 公司	贵州华仁新材料有 限公司	宁夏宁创新材料科 技有限公司	内蒙古锦联铝材有 限公司
流动资产	1,019,962,142.28	1,984,326,995.83	3,297,390,989.88	4,899,624,146.92
非流动资产	2,292,247,865.69	2,302,460,582.24	1,064,828,137.50	14,299,486,790.75
资产合计	3,312,210,007.97	4,286,787,578.07	4,362,219,127.38	19,199,110,937.67
流动负债	986,427,042.92	881,352,478.44	2,110,852,225.90	8,322,827,586.05
非流动负债		482,414,100.00	532,289,689.08	2,547,392,896.86
负债合计	986,427,042.92	1,363,766,578.44	2,643,141,914.98	10,870,220,482.91
少数股东权益				17,624,272.57
归属于母公司所有者权益	2,325,782,965.05	2,923,020,999.63	1,683,534,698.61	8,209,053,493.99
按持股比例计算的净资产份额	930,313,186.02	876,906,299.89	505,060,409.58	3,477,355,060.06
调整事项				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	1,079,983,247.61	1,182,910,689.62	615,522,401.80	3,768,588,309.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,856,329,448.16	3,842,190,774.74	3,799,863,664.73	12,310,819,922.74
净利润	334,251,616.90	1,026,925,127.72	459,753,641.95	1,790,202,146.24
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	334,251,616.90	1,026,925,127.72	459,753,641.95	1,790,202,146.24
本期收到的来自联营企业的股利	153,268,600.00	126,418,272.49		200,574,941.87

(续上表)

项 目	上年年末数/2020 年 1-12 月	
	宁夏宁创新材料科技有限公司	内蒙古锦联铝材有限公司
流动资产	2,401,821,688.33	5,393,006,000.11
非流动资产	1,193,035,068.58	14,620,630,142.40
资产合计	3,594,856,756.91	20,013,636,142.51
流动负债	2,290,870,680.59	11,654,075,841.99
非流动负债	44,662,505.87	1,220,829,000.90
负债合计	2,335,533,186.46	12,874,904,842.89
少数股东权益		17,506,918.25
归属于母公司所有者权益	1,259,323,570.45	7,121,224,381.37
按持股比例计算的净资产份额	377,797,071.14	2,530,171,022.70
调整事项		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	488,259,063.35	2,810,275,700.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,201,044,707.99	12,357,266,318.78
净利润	33,077,523.70	414,542,112.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	33,077,523.70	414,542,112.92
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/ 2021 年 1-9 月	上年年末数/ 2020 年度
合营企业		
投资账面价值合计	41,000,000.00	35,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

联营企业		
投资账面价值合计	1,770,954,093.65	193,200,510.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	661,499,967.66	177,310,732.96
其他综合收益		
综合收益总额	661,499,967.66	177,310,732.96
(续上表)		
项 目	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
联营企业		
投资账面价值合计	178,421,408.29	159,876,683.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	195,563,314.08	2,649,165.69
其他综合收益		
综合收益总额	195,563,314.08	2,649,165.69

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六（一）2、六（一）3、六（一）4及六（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年9月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的85.97%(2020年12月31日：94.56%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	8,576,243,193.78	8,693,083,763.78	8,693,083,763.78		
应付票据	2,013,226,786.52	2,013,226,786.52	2,013,226,786.52		
应付账款	3,048,817,974.21	3,048,817,974.21	2,787,917,897.55		260,900,076.67
其他应付款	247,629,038.96	247,629,038.96	247,629,038.96		
一年内到期的非流动负债	1,399,114,674.79	1,399,114,674.79	1,399,114,674.79		
其他流动负债	1,921,219,742.59	1,921,219,742.59	1,921,219,742.59		
长期借款	959,369,762.50	1,107,712,565.97	74,278,454.86	594,830,194.44	438,603,916.67
租赁负债	21,841,789.26	21,841,789.26	25,909,567.83		
长期应付款	605,490,964.78	663,904,491.17		663,904,491.17	
小 计	18,792,953,927.39	19,116,550,827.25	17,162,379,926.88	1,258,734,685.61	699,503,993.34

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	8,716,936,808.95	8,858,300,896.47	8,716,936,808.95		
应付票据	4,412,201,542.45	4,412,201,542.45	4,412,201,542.45		
应付账款	4,413,423,376.92	4,413,423,376.92	4,028,052,070.11		385,371,306.81
其他应付款	4,700,351,909.27	4,700,351,909.27	4,700,351,909.27		
一年内到期的非流动负债	1,313,307,795.83	1,313,307,795.83	1,313,307,795.83		
其他流动负债	1,563,576,913.57	1,563,576,913.57	1,563,576,913.57		
长期借款	1,398,659,536.20	1,635,212,694.56	102,266,309.84	1,029,185,495.83	503,760,888.89
长期应付款	425,781,606.60	466,257,005.83		453,512,247.84	12,744,757.99
小 计	26,944,239,489.79	27,362,632,134.90	24,836,693,350.02	1,482,697,743.67	901,876,953.69

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释六(三) 2之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年9月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
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			3,000,000.00	3,000,000.00
权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
2. 应收款项融资			274,687,073.40	274,687,073.40
持续以公允价值计量的资产总额			277,687,073.40	277,687,073.40

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00

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			3,000,000.00	3,000,000.00
权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
2. 应收款项融资			60,782,253.84	60,782,253.84
持续以公允价值计量的资产总额			63,782,253.84	63,782,253.84

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

应收款项融资期末余额系持有的信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据均为 1 年内到期，承兑人信用较高，未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州锦江集团有限公司	中国杭州	投资管理	134,379.79	32.00	32.00

(2) 本公司实际控制人为钭正刚，截至 2021 年 9 月 30 日，钭正刚通过杭州锦江集团有限公司间接控制公司 32.0018%的股权、通过杭州正才控股集团有限公司间接控制公司 23.0249%的股权，合计控制 55.0267%的股权，系公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西田东锦亿科技有限公司	联营企业
广西龙州新翔生态铝业有限公司	联营企业
广西那坡百益矿业开发投资有限公司	联营企业
百色新铝电力有限公司	联营企业
焦作万方铝业股份有限公司	联营企业
宁夏宁创新材料科技有限公司	联营企业

内蒙古锦联铝材有限公司	联营企业
贵州华仁新材料有限公司	联营企业
河南五门沟矿业有限公司	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
凯闻有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
杭州星都宾馆有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
三门峡锦华化工有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
霍林郭勒市锦正物资再生利用有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
锦洋高新材料股份有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
浙江康瑞投资有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
开曼能源开发有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
宏利投资有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
中智投资有限公司	三门峡铝业实际控制人及其一致行动人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
PT. Borneo Alumindo Prima	三门峡铝业控股股东及其一致行动人直接或间接控制或施加重大影响的其他企业
Tai Fung Trading Pte. Ltd.	三门峡铝业控股股东及其一致行动人直接或间接控制或施加重大影响的其他企业
厦门象屿铝晟有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西巴马锦润贸易经营部	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
河南铝晟矿产品有限责任公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	与本公司关系
三门峡锦江奥陶矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
上海诺昉国际贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田阳锦淳投资有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田东锦康锰业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江博大矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江史翔矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡盛源供水有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江鑫地矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州科创有色金属研究有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州汉奥冶金科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
浙江锦润机电成套设备有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
上海凯赢达化工设计工程咨询有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田东锦盛矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田东锦桂科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田东锦实科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田东锦发科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
浙江任远进出口有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
上海正晟国际贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
奎屯锦疆化工有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州海陆重工有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州裕科贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡市锦鸿矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
浙江泾升供应链管理有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州锦昕投资管理有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	与本公司关系
正容能源投资有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州讯阳科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田东锦川投资管理有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州迈迪生物科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
无锡臻晟进出口有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
甘肃至远新材料有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州融杰贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西田东锦富实业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
河南中欧物流有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州灏源进出口有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦滨矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦盛矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
中宁县锦宁铝材有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
甘肃中瑞铝业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
浙江锦鑫建设工程有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
富利融资租赁有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
新疆杭锦北方国际贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡绿能环保能源有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
四平辽河农垦管理区华大发电有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
浙江华东铝业股份有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
浙江正杰商贸有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
宁波鑫泽祥贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
巢湖市鑫皖新能源有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江汶上矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	与本公司关系
三门峡锦江金地矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江千秋矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江锦辉矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江东安矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
三门峡锦江鹏远矿业有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
上海匡远国际贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
吉林市双嘉环保能源利用有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
孝义市康达贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
上海德攀贸易有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
孝义市兴安物流有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州明灏建筑设计有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
天津大无缝彩涂板股份有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
广西锦江集团锦盛电力有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
卢氏宇创新能源有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
奎屯锦疆热电有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
山西荣光能源有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
山东鲁北海生生物有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
无棣中海新铝材科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
江西景圣环保有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州锦江集团财务有限责任公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
宁波佳裕科技有限公司	三门峡铝业控股股东及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业
杭州金投锦众投资合伙企业（有限合伙）	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
三门峡锦江锦海矿业有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业

关联方名称	与本公司关系
杭州科晟能源技术有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
三门峡联利新材料有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
兰溪市宝圣泵业有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
焦作艾莱克能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
杭州锦恒信息科技有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
杭州正晖建设工程有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
广西田东恒康贸易经营部	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
广西田东正容化工有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
临安嘉盛环保有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
河南锦荣水泥有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
兰州加运国贸供应链有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
三门峡义翔铝业有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
芜湖绿洲环保能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
浙江诸暨八方热电有限责任公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
天津市晨兴力克环保科技发展有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
郑州荣锦绿色环保能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业

关联方名称	与本公司关系
浙江恒杰实业有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
广西西江锦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
淄博绿能新能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
杭州格兰德服饰有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
沁源县老凹沟铝业有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
吉林省鑫祥有限责任公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
武汉市绿色环保能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
呼和浩特嘉盛新能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
银川中科环保电力有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
淄博绿能环保能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
连云港晨兴环保产业有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
武汉汉口绿色能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
温岭绿能新能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
杭州萧山锦江绿色能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
松原鑫祥新能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
绥化市绿能新能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业

关联方名称	与本公司关系
高密利朗明德环保科技有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
云南绿色能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
七台河绿能新能源有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
昆明鑫兴泽环境资源产业有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
温岭绿能固废处理有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
绿能（杭州）企业管理有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
宁波大榭开发区德然商贸有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
广西田东恒泰贸易有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	三门峡铝业董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业
陕县锦江汽车运输有限公司	三门峡铝业控股股东、实际控制人及其一致行动人及其关系密切家庭成员报告期内曾控制的企业
河南科曼化工有限公司	三门峡铝业董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业
石河子市华北有色化工供应链有限公司	三门峡铝业董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业
三门峡中睿测绘有限公司	三门峡铝业董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业
杭锦北方（三门峡）供应链有限公司	三门峡铝业董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业

关联方名称	与本公司关系
杭州钱王会计师事务所有限公司	三门峡铝业董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业
河南瑞凯化工有限公司	三门峡铝业董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业
孝义市矿业有限公司	三门峡铝业参股企业
舟山锦虹商贸有限公司	其他关联关系
三门峡锦伟达矿产品购销有限公司	其他关联关系
三门峡锦源鑫达矿产品购销有限公司	其他关联关系
三门峡鸿盛源矿产品购销有限公司	其他关联关系
上海宇雄燃料有限公司	其他关联关系
三门峡畅达矿产品购销有限公司	其他关联关系
三门峡华盛源矿产品购销有限公司	其他关联关系
浙江锦顺实业股份有限公司	其他关联关系
缙云恒翰商贸有限公司	其他关联关系
贵州锦兴轻合金装备制造有限公司	锦江集团董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
广西那坡联众物流有限公司	锦江集团董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
内蒙古普拉特交通能源有限公司	锦江集团董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
三门峡俊威太阳能科技有限公司	锦江集团董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
百色市工业投资有限公司	与本公司之子公司广西田东锦鑫化工有限公司共同设立广西那坡百益矿业开发投资有限公司，其中百色市工业投资有限公司持股 70%，广西田东锦鑫化工有限公司持股 30%，参照关联方披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度
-----	--------	--------------	---------

厦门象屿铝晟有限公司	铝土矿、氧化铝	1,053,828,521.15	539,383,701.56
广西巴马锦润贸易经营部	铝土矿	187,754,970.79	164,641,496.67
杭州正才控股集团有限公司	铝土矿	110,143,575.83	152,419,773.45
河南铝晟矿产品有限责任公司	铝土矿	144,133,955.78	195,064,469.99
三门峡锦江奥陶矿业有限公司	铝土矿	199,743,262.18	291,031,930.46
三门峡锦江矿业有限公司	铝土矿	218,310,306.39	351,677,018.49
上海诺昉国际贸易有限公司	铝土矿、烟煤	77,762,266.15	134,230,533.48
三门峡锦江锦海矿业有限公司	铝土矿	38,236,280.76	44,145,028.67
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	铝土矿、氧化铝	71,773,917.65	328,111,696.00
广西龙州新翔生态铝业有限公司	氧化铝	71,322,300.62	
广西那坡百益矿业开发投资有限公司	铝土矿	50,835,355.14	272,374,043.57
舟山锦虹商贸有限公司	块煤	45,272,804.60	47,058,863.85
广西田阳锦淳投资有限公司	铝土矿	28,766,694.89	33,632,909.09
广西田东锦康锰业有限公司	电炉尾气、备品备件	25,823,827.02	24,580,079.72
三门峡锦江博大矿业有限公司	铝土矿	23,563,973.25	70,589,218.68
杭州科晟能源技术有限公司	技术服务费	21,328,758.14	35,476,989.53
山东鲁北海生生物有限公司	氧化铝	7,080,650.56	404,418,691.64
三门峡锦江史翔矿业有限公司	铝土矿	13,224,696.85	17,027,198.40
三门峡盛源供水有限公司	辅助材料、燃料及动力	2,896,240.24	3,846,568.73
杭州锦江集团有限公司	铝土矿、贸易、贸易、信息系统运维及其他	3,943,359.67	2,055,150,927.73
三门峡联利新材料有限公司	备品备件	2,466,112.30	5,128,407.83
三门峡锦江鑫地矿业有限公司	铝土矿	2,503,256.98	
河南科曼化工有限公司	备品备件	1,234,777.88	16,075,116.33
杭州科创有色金属研究有限公司	硝酸、除烟剂、工程咨询费	889,111.46	2,773,584.89

杭州汉奥冶金科技有限公司	工程设备	471,648.13	
广西田东锦盛矿业有限公司	石灰石、备品备件	58,464.46	24,546.45
杭州星都宾馆有限公司	住宿服务	21,967.26	13,247.04
广西田东锦桂科技有限公司	备品备件	4,380.53	
广西田东锦实科技有限公司	备品备件	4,254.22	1,806.10
广西田东锦发科技有限公司	备品备件	200.00	
三门峡锦滨矿业有限公司	铝土矿	226,513.54	20,467,823.34
三门峡锦盛矿业有限公司	铝土矿、碱、石灰	118,629,227.58	1,567,549,841.76
浙江锦鑫建设工程有限公司	工程安装		5,647,573.38
浙江任远进出口有限公司	铝锭、贸易		952,990,503.82
奎屯锦疆化工有限公司	氧化铝、液碱		102,696,123.38
杭州融杰贸易有限公司	氧化铝		3,342,314.13
石河子市华北有色化工供应链有限公司	烧碱		18,540,645.26
三门峡鸿盛源矿产品购销有限公司	铝土矿		18,172,248.75
上海正晟国际贸易有限公司	氧化铝、烧碱、工程设备		14,463,909.28
临安嘉盛环保有限公司	块煤		13,525,619.46
浙江泾升供应链管理有限公司	铝土矿		10,151,750.38
杭州海陆重工有限公司	工程设备		9,171,885.33
杭州裕科贸易有限公司	块煤		6,477,512.23
广西田东锦富实业有限公司	备品备件		318,843.65
杭州讯阳科技有限公司	备品备件		168,141.60
三门峡中睿测绘有限公司	工程设备		109,231.62
广西田东锦川投资管理有限公司	石灰石、絮凝剂		65,207.08
河南中欧物流有限公司	主要材料		27,413.40

广西田东正容化工有限公司	备品备件		6,549.22
河南瑞凯化工有限公司	备品备件		1,982.64
三门峡市锦鸿矿业有限公司	铝土矿		153,205.91
缙云恒翰商贸有限公司	煤炭	140,320,255.07	197,732,015.54
杭州锦江集团财务有限责任公司	利息支出	3,652,593.07	31,813,862.50
小 计		2,666,292,597.69	8,162,472,052.01

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
上海诺昉国际贸易有限公司	氧化铝、贸易	2,064,591,579.33	2,633,350,111.47
厦门象屿铝晟有限公司	氧化铝	1,268,889,964.84	1,190,623,322.72
杭州融杰贸易有限公司	氧化铝、贸易	917,738,395.43	163,918,745.49
中宁县锦宁铝材有限公司	氧化铝、贸易	474,438,003.83	
广西田东锦亿科技有限公司	液氯、贸易	337,584,108.71	198,661,439.42
焦作万方铝业股份有限公司	氧化铝	204,790,896.99	
甘肃中瑞铝业有限公司	氧化铝	156,161,325.69	
上海正晟国际贸易有限公司	氧化铝、贸易	122,889,519.12	607,402,609.28
内蒙古锦联铝材有限公司	氧化铝	95,546,291.66	
广西龙州新翔生态铝业有限公司	氧化铝、液碱	91,421,307.51	
河南铝晟矿产品有限责任公司	氧化铝	86,123,440.36	
广西田东锦桂科技有限公司	液氯	48,944,663.71	29,850,531.30
杭州裕科贸易有限公司	氧化铝、贸易、液碱	11,646,226.10	-39,728.12
兰州加运国贸供应链有限公司	氧化铝	8,892,047.33	
贵州华仁新材料有限公司	贸易	7,812,036.32	64,807,407.24
杭州正才控股集团有限公司	氧化铝、贸易	7,545,139.32	2,149,344,022.72
宁夏宁创新材料科技有限公司	贸易	5,774,180.67	

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
舟山锦虹商贸有限公司	铝土矿	1,031,247.63	
广西田东锦实科技有限公司	辅助材料	790,336.39	800,000.00
广西田东锦康锰业有限公司	辅助材料	789,609.35	823,832.26
浙江锦鑫建设工程有限公司	维保服务	744,274.75	2,071,880.90
富利融资租赁有限公司	咨询服务	315,103.58	171,718.96
三门峡盛源供水有限公司	辅助材料	311,933.62	1,300,308.84
广西田东锦发科技有限公司	自制电	183,039.09	
内蒙古普拉特交通能源有限公司	辅助材料	167,550.00	
三门峡联利新材料有限公司	氧化铝	143,974.62	9,979,837.82
江西景圣环保有限公司	修理劳务	79,646.02	
三门峡锦江海矿业有限公司	贸易	65,308.12	65,676.11
巢湖市鑫皖新能源有限公司	修理劳务	28,301.89	
河南锦荣水泥有限公司	其他	460.88	
广西田阳锦淳投资有限公司	其他	188.68	
浙江任远进出口有限公司	贸易		1,602,165,444.08
杭锦北方（三门峡）供应链有限公司	氧化铝		586,868,246.21
新疆杭锦北方国际贸易有限公司	氧化铝、贸易		295,238,867.72
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	氧化铝、贸易		192,972,659.02
山东鲁北海生生物有限公司	贸易		4,858,066.22
河南中欧物流有限公司	氧化铝		2,333,984.02
杭州科晟能源技术有限公司	技术服务、贸易		766,126.83
无棣中海新铝材科技有限公司	维保服务		142,715.66
缙云恒翰商贸有限公司	柴油		108,269.65

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
三门峡义翔铝业有限公司	维保服务		70,796.46
三门峡锦华化工有限公司	辅助材料		58,415.85
三门峡绿能环保能源有限公司	咨询服务		39,481.13
广西那坡百益矿业开发投资有限公司	辅助材料		2,946.91
广西田东锦盛矿业有限公司	其他		1,486.30
杭州正晖建设工程有限公司	其他		283.02
杭州锦江集团财务有限责任公司	利息收入		7,124,239.79
杭州锦江集团有限公司	利息收入		174,746,615.67
小 计		5,915,440,101.54	9,920,630,360.95

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-9月确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
广西田东锦桂科技有限公司	房屋、土地、设备	2,029,336.73	2,691,128.36
广西田东锦实科技有限公司	房屋、机器设备、土地	790,336.39	905,504.59
广西田东锦发科技有限公司	土地	171,253.82	256,880.73
广西田东锦康锰业有限公司	土地	70,336.39	105,504.59

(2) 公司承租情况

1) 2021年1-9月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
广西田东锦亿科技有限公司	液氯包装车间及附属资产			636,591.40	2,960.21
杭州锦江集团有限公司	房屋			881,551.21	13,634.04

2) 2020年度

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费
广西田东锦康锰业有限公司	租赁及物管费	4,206,286.46

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西那坡百益矿业开发投资有限公司	10,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月24日	否
杭州锦江集团有限公司	300,000,000.00	2020年5月28日	2022年11月25日	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州锦江集团有限公司	200,000,000.00	2021年3月5日	2022年3月5日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	180,000,000.00	2021年6月23日	2021年11月26日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚、河南中欧物流有限公司	100,000,000.00	2020年10月19日	2021年10月19日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚、尉雪凤	100,000,000.00	2021年7月20日	2022年1月20日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚、尉雪凤	200,000,000.00	2021年7月2日	2022年2月2日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚、尉雪凤	200,000,000.00	2021年7月8日	2022年1月8日	否
杭州锦江集团有限公司	80,000,000.00	2021年6月4日	2021年12月3日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚、尉雪凤、河南豫港龙泉铝业有限公司	120,000,000.00	2021年3月22日	2022年3月21日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	75,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月18日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚、尉雪凤	148,600,000.00	2021年1月29日	2022年1月21日	否
杭州锦江集团有限公司	50,000,000.00	2021年4月21日	2022年4月20日	否
杭州锦江集团有限公司	40,000,000.00	2021年2月21日	2022年2月20日	否
杭州锦江集团有限公司	70,000,000.00	2021年3月6日	2022年3月5日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	180,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月22日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	140,000,000.00	2021年1月15日	2022年1月15日	否
杭州锦江集团有限公司	96,000,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否
杭州锦江集团有限公司	50,000,000.00	2021年3月3日	2022年3月2日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司、钊正刚	150,000,000.00	2021年5月8日	2021年11月8日	否
杭州锦江集团有限公司	100,000,000.00	2021年7月1日	2022年5月28日	否
杭州锦江集团有限公司	50,000,000.00	2021年5月25日	2022年4月28日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	248,400,000.00	2021年6月22日	2022年6月21日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	50,000,000.00	2020年10月9日	2021年10月9日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	130,000,000.00	2021年9月29日	2022年9月29日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	80,000,000.00	2021年4月2日	2022年4月1日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	150,000,000.00	2021年9月10日	2022年3月10日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	50,000,000.00	2020年12月8日	2021年12月7日	否
杭州锦江集团有限公司	99,000,000.00	2020年11月10日	2021年10月29日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	80,000,000.00	2021年1月18日	2022年1月18日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	150,000,000.00	2021年1月7日	2022年1月6日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	50,000,000.00	2020年11月4日	2021年11月3日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	50,000,000.00	2021年4月9日	2022年4月8日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚	150,000,000.00	2021年9月27日	2022年9月27日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	60,000,000.00	2020年12月4日	2021年12月4日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	80,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月11日	否
杭州锦江集团有限公司	45,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月21日	否
杭州锦江集团有限公司	85,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月21日	否
杭州正才控股集团有限公司	50,000,000.00	2021年1月8日	2022年1月7日	否
杭州正才控股集团有限公司	150,000,000.00	2021年1月8日	2022年1月7日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	100,000,000.00	2021年9月9日	2022年9月9日	否
杭州锦江集团有限公司	200,000,000.00	2021年7月6日	2022年7月5日	否
杭州锦江集团有限公司	200,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月24日	否
杭州锦江集团有限公司	50,000,000.00	2021年4月25日	2021年10月25日	否
杭州锦江集团有限公司	24,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月21日	否
杭州锦江集团有限公司	30,000,000.00	2021年3月31日	2022年3月29日	否
杭州锦江集团有限公司	33,000,000.00	2021年3月5日	2022年3月5日	否
杭州锦江集团有限公司	117,000,000.00	2021年3月5日	2022年3月5日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	80,000,000.00	2021年2月5日	2022年1月31日	否
杭州锦江集团有限公司、斜正刚、尉雪凤	80,000,000.00	2021年3月12日	2022年3月10日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州锦江集团有限公司、钭正刚、尉雪凤	10,000,000.00	2021年3月12日	2022年3月10日	否
钭正刚	198,000,000.00	2020年11月18日	2022年10月26日	否
钭正刚	100,000,000.00	2020年11月16日	2022年8月3日	否
钭正刚	200,000,000.00	2020年11月12日	2022年8月3日	否
钭正刚	200,000,000.00	2020年11月16日	2022年10月26日	否
钭正刚	100,000,000.00	2020年5月27日	2022年8月3日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚、尉雪凤	700,000,000.00	2018年11月30日	2021年11月23日	否
杭州锦江集团有限公司	478,000,000.00	2020年6月30日	2025年6月30日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚、尉雪凤	100,000,000.00	2020年12月28日	2021年12月28日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚、尉雪凤	200,000,000.00	2021年4月8日	2021年10月8日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚、尉雪凤	100,000,000.00	2021年2月24日	2022年2月24日	否
杭州锦江集团有限公司	50,000,000.00	2021年3月27日	2022年3月27日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚	100,000,000.00	2020年12月28日	2021年12月28日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚	140,000,000.00	2020年12月9日	2021年12月9日	否
杭州锦江集团有限公司	200,000,000.00	2021年2月23日	2022年2月23日	否
杭州锦江集团有限公司	300,000,000.00	2021年7月8日	2022年7月8日	否
杭州锦江集团有限公司	140,000,000.00	2021年7月2日	2022年7月2日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚	200,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月24日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚	200,000,000.00	2021年4月20日	2022年4月20日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚	10,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月24日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚	55,000,000.00	2021年8月25日	2022年2月25日	否
杭州锦江集团有限公司	28,000,000.00	2021年1月11日	2022年1月11日	否
杭州锦江集团有限公司	180,000,000.00	2021年5月25日	2021年11月24日	否
杭州锦江集团有限公司	20,000,000.00	2020年11月10日	2021年10月5日	否
杭州锦江集团有限公司	200,000,000.00	2021年4月2日	2021年10月2日	否
杭州锦江集团有限公司	125,000,000.00	2020年12月23日	2021年12月23日	否
杭州锦江集团有限公司	150,000,000.00	2021年3月11日	2022年3月10日	否
杭州锦江集团有限公司、钭正刚	50,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月18日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州锦江集团有限公司、钊正刚、尉雪凤	125,000,000.00	2021年9月10日	2022年3月10日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	200,000,000.00	2020年6月28日	2023年6月15日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	200,000,000.00	2020年3月13日	2024年3月15日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	100,000,000.00	2019年7月10日	2022年7月15日	否
杭州锦江集团有限公司	102,500,000.00	2020年6月4日	2022年6月4日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	190,000,000.00	2020年10月20日	2023年9月15日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	110,000,000.00	2021年1月5日	2024年1月15日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	190,000,000.00	2018年12月3日	2021年12月3日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	330,000,000.00	2021年3月15日	2024年3月15日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	74,000,000.00	2019年3月29日	2022年3月29日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	9,500,000.00	2019年4月15日	2022年4月15日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	30,000,000.00	2020年12月24日	2023年12月18日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	100,000,000.00	2021年6月2日	2024年6月1日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	100,000,000.00	2021年6月18日	2024年6月17日	否
杭州锦江集团有限公司、钊正刚	70,000,000.00	2021年2月3日	2024年2月18日	否
杭州锦江集团有限公司、杭州正才控股集团有限公司	100,000,000.00	2019年7月10日	2022年7月15日	否
杭州锦江集团有限公司	50,000,000.00	2021年1月27日	2022年1月27日	否

4. 关联方资金拆借

项 目	期初余额	本期拆出	本期拆入	期末余额
2021年1-9月	12,547,095,775.60	40,527,236,588.77	52,958,782,407.47	115,549,956.90
2020年度	14,908,149,043.14	52,039,195,472.23	54,400,248,739.77	12,547,095,775.60

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
广西田东锦亿科技有限公司	销售固定资产	57,592,252.80	
广西田东锦康锰业有限公司	采购固定资产	3,666,666.68	

6. 关键管理人员报酬

项目	2021年1-9月	2020年度
关键管理人员报酬	5,020,056.10	4,590,904.15

7. 其他关联交易

(1) 同控合并相应的股权转让交易

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
浙江康瑞投资有限公司	股权转让		90,000,000.00
开曼能源开发有限公司	股权转让		54,000,000.00
浙江恒嘉控股有限公司	股权转让		1,000,000.00
浙江恒杰实业有限公司	股权转让		255,193,400.00
杭州锦江集团有限公司	股权转让	15,000,000.00	773,930,600.00
宁波鑫泽祥贸易有限公司	股权转让	106,000,000.00	

(2) 购买少数股东权益相应的股权转让交易

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
广西西江锦盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权转让	405,876,000.00	
杭州锦江集团有限公司	股权转让	531,418,831.18	
凯闻有限公司	股权转让	2,060,000,000.00	

(3) 权益法公司相应的股权转让交易

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
浙江康瑞投资有限公司	股权转让		919,420,500.00
杭州锦江集团有限公司	股权转让	1,416,500,000.00	934,059,000.00
杭州正才控股集团有限公司	股权转让	1,100,000,000.00	1,349,796,200.00
宁波佳裕科技有限公司	股权转让	539,918,500.00	
杭州金投锦众投资合伙企业(有限合伙)	股权转让	1,208,661,853.14	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州融杰贸易有限公司	148,564,653.15	7,428,232.66		
	广西田东锦亿科技有限公司	79,487,931.29	3,974,396.56	48,385,753.40	2,419,287.67
	杭州正才控股集团有限公司	53,781,122.44	2,689,056.12	81,768,614.41	4,088,430.72
	广西龙州新翔生态铝业有限公司	13,583,711.06	679,185.55		
	广西田东锦桂科技有限公司	9,188,181.42	459,409.07	5,593,003.45	279,650.17
	浙江锦鑫建设工程有限公司	339,888.00	16,994.40	3,387,497.18	225,832.21
	内蒙古普拉特交通能源有限公司	177,603.00	8,880.15		
	广西田东锦康锰业有限公司	117,278.40	5,863.92	563,147.50	164,719.88
	三门峡义翔铝业有限公司	90,052.00	18,052.00	90,052.00	14,052.00
	江西景圣环保有限公司	90,000.00	4,500.00		
	三门峡锦江海矿业有限公司	43,413.30	2,170.67	35,620.20	1,781.01
	巢湖市鑫皖新能源有限公司	30,000.00	1,500.00		
	三门峡盛源供水有限公司	3,276.00	163.80	88,641.00	4,432.05
	浙江任远进出口有限公司			572,217,139.44	28,610,856.97
	三门峡锦盛矿业有限公司			158,458,763.62	7,922,938.18
	上海正晟国际贸易有限公司			130,378,080.71	6,518,904.04

	三门峡联利新材料有限公司			10,084,124.35	505,842.40
	三门峡锦华化工有限公司			2,012,191.99	199,579.49
	广西田东锦发科技有限公司			1,283,333.33	396,666.67
	广西田东锦实科技有限公司			846,319.79	178,878.49
	淄博绿能新能源有限公司			257,200.00	77,160.00
	杭州科晟能源技术有限公司			200,000.00	10,000.00
	广西那坡百益矿业开发投资有限公司			69,930.00	6,826.50
	山东鲁北海生生物有限公司			21,600.00	2,160.00
小计		305,497,110.06	15,288,404.90	1,015,741,012.37	51,627,998.43
应收票据					
	浙江任远进出口有限公司	1,134,300,000.00		967,100,000.00	
	宁夏宁创新材料科技有限公司	271,839,611.30		108,380,729.72	
	内蒙古锦联铝材有限公司			25,400,000.00	
	杭锦北方(三门峡)供应链有限公司			24,000,000.00	
	杭州锦江集团有限公司			10,000,000.00	
	新疆杭锦北方国际贸易有限公司			8,000,000.00	
	浙江华东铝业股份有限公司			1,500,000.00	
小计		1,406,139,611.30		1,144,380,729.72	
应收款项融资					

	三门峡锦盛矿业有限公司	100,000,000.00			
	厦门象屿铝晟有限公司	30,000,000.00			
小计		130,000,000.00			
预付款项					
	三门峡锦盛矿业有限公司	12,619,832.77		137,535,760.95	
	杭州融杰贸易有限公司			12,304,977.89	
	广西龙州新翔生态铝业有限公司	214,370.92			
	杭州灏源进出口有限公司	27,306.71		27,306.71	
	上海凯赢达化工设计工程咨询有限公司	25,600.00			
	杭州格兰德服饰有限公司	6,621.54		6,621.54	
	厦门象屿铝晟有限公司			94,657,391.95	
	杭州正才控股集团有限公司			27,044,552.39	
	山东鲁北海生生物有限公司			10,867,290.15	
	三门峡锦江坟上矿业有限公司			203,650.47	
	浙江任远进出口有限公司			1,880.34	
小计		12,893,731.94		282,649,432.39	
其他应收款					
	杭州正才控股集团有限公司			6,622,283,593.05	
	杭州锦江集团有限公司			6,399,681,281.73	

	三门峡锦盛矿业有限公司			444,332,096.71	
	广西田东锦实科技有限公司			269,892,657.18	
	中智投资有限公司			102,458,049.33	
	广西田东锦发科技有限公司			92,337,148.15	
	三门峡锦江矿业有限公司			76,337,657.61	
	三门峡锦源鑫达矿产品购销有限公司			50,000,000.00	
	浙江锦鑫建设工程有限公司			42,902,919.26	
	三门峡锦江奥陶矿业有限公司			39,885,301.87	
	三门峡锦江博大矿业有限公司			28,209,466.00	
	三门峡俊威太阳能科技有限公司			21,430,000.00	
	三门峡锦华化工有限公司			16,577,603.32	
	广西田东锦川投资管理有限公司			9,000,000.00	
	广西田东锦盛矿业有限公司			7,680,000.00	
	广西田阳锦淳投资有限公司			5,000,000.00	
	三门峡锦江史翔矿业有限公司			4,029,779.07	
	宏利投资有限公司			2,702,502.47	
	PT. Borneo Alumindo Prima			1,798,585.72	

	三门峡锦江金地矿业有限公司			1,500,000.00	
	三门峡锦江千秋矿业有限公司			1,175,880.00	
	三门峡锦江锦辉矿业有限公司			1,054,600.00	
	三门峡锦江东安矿业有限公司			998,386.22	
	三门峡锦滨矿业有限公司			485,000.00	
	Tai Fung Trading Pte. Ltd.			463,837.59	
	三门峡锦江鹏远矿业有限公司			375,363.68	
	三门峡联利新材料有限公司			321,613.00	
	三门峡锦江坟上矿业有限公司			271,900.00	
	河南中欧物流有限公司			222,363.40	
	沁源县老凹沟铝业有限公司			150,000.00	
	杭州科晟能源技术有限公司			50,772.72	
	广西龙州新翔生态铝业有限公司			46,961.83	
	内蒙古锦联铝材有限公司			41,800.91	
	上海匡远国际贸易有限公司			20,000.00	
	杭州科创有色金属研究有限公司			15,916.80	

	内蒙古普 拉特交通 能源有限 公司			7,424.40	
小 计				14,243,740,462.02	
长期应 收账款					
	广西那坡 百益矿业 开发投资 有限公司	259,290,310.70		259,290,310.70	
小 计		259,290,310.70		259,290,310.70	
其他非 流动资产					
	杭州锦江 集团有限 公司			2,500,000,000.00	
小 计				2,500,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
短期借款			
	杭州锦江集团财务有限 责任公司		533,000,000.00
小 计			533,000,000.00
应付账款			
	三门峡锦江矿业有限公司	181,538,660.16	411,638,455.25
	杭州科晟能源技术有限 公司	117,650,599.73	96,334,240.02
	广西那坡百益矿业开发 投资有限公司	67,312,393.32	112,941,596.32
	杭州正才控股集团有限 公司	62,027,504.59	50,072,088.99
	广西巴马锦润贸易经营 部	49,762,353.96	66,369,337.16
	三门峡锦江奥陶矿业有 限公司	39,933,088.38	197,196,771.96
	厦门象屿铝晟有限公司	38,959,891.63	88,488,452.09
	三门峡锦江博大矿业有 限公司	33,391,893.43	46,523,487.91
	广西田阳锦淳投资有限 公司	10,627,250.66	10,355,758.71
	广西田东锦康锰业有限 公司	10,129,225.33	19,920,361.91

	三门峡锦江史翔矿业有限公司	9,030,434.03	11,523,260.25
	三门峡锦滨矿业有限公司	8,240,249.20	20,400,806.23
	河南铝晟矿产品有限责任公司	6,392,040.98	10,179,994.10
	三门峡锦江锦海矿业有限公司	5,554,574.85	18,324,517.80
	杭州灏源进出口有限公司	3,736,799.54	3,736,799.54
	孝义市矿业有限公司	3,000,000.02	3,000,000.02
	舟山锦虹商贸有限公司	2,962,639.12	44,034,671.55
	三门峡锦江鑫地矿业有限公司	2,336,701.56	30,592,779.89
	三门峡市锦鸿矿业有限公司	2,330,701.05	21,500,513.89
	杭州科创有色金属研究有限公司	1,517,069.19	3,251,102.69
	上海诺昉国际贸易有限公司	1,100,000.00	86,908,615.12
	三门峡锦江鹏远矿业有限公司	529,245.89	529,245.89
	三门峡盛源供水有限公司	285,097.17	371,785.00
	杭州钱王会计师事务所有限公司	220,000.00	220,000.00
	上海凯赢达化工设计工程咨询有限公司	76,800.00	
	三门峡中睿测绘有限公司	66,160.00	27,200.00
	杭州格兰德服饰有限公司	31,352.14	31,352.14
	杭州讯阳科技有限公司	30,500.00	64,820.00
	杭州明灏建筑设计有限公司	10,000.00	10,010,000.00
	浙江锦鑫建设工程有限公司		56,892,610.60
	石河子市华北有色化工供应链有限公司		10,802,379.18
	河南科曼化工有限公司		2,514,383.75
	三门峡联利新材料有限公司		2,182,253.96
	孝义市兴安物流有限公司		1,000,495.85
	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司		588,092.03

	杭州汉奥冶金科技有限公司		394,900.00
	广西田东锦富实业有限公司		354,308.10
	河南锦荣水泥有限公司		60,342.15
	河南瑞凯化工有限公司		100,000.00
	河南中欧物流有限公司		29,880.61
	广西田东锦盛矿业有限公司		21,636.80
	天津大无缝彩涂板股份有限公司		302.25
	缙云恒翰商贸有限公司	32,151,844.32	17,252,570.87
小 计		690,935,070.25	1,456,742,170.58
应付票据			
	三门峡锦盛矿业有限公司	393,000,000.00	2,262,063,796.70
	三门峡锦江矿业有限公司	10,000,000.00	
	三门峡锦江奥陶矿业有限公司	10,000,000.00	
	广西那坡百益矿业开发投资有限公司	5,000,000.00	
	广西田阳锦淳投资有限公司	2,000,000.00	
	杭州锦江集团有限公司		841,000,000.00
	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司		272,300,000.00
	厦门象屿铝晟有限公司		30,580,000.00
小 计		420,000,000.00	3,405,943,796.70
合同负债			
	上海诺昉国际贸易有限公司	168,715,601.15	149,679,942.60
	厦门象屿铝晟有限公司	76,665,712.60	26,940,408.11
	焦作万方铝业股份有限公司	17,775,474.67	
	三门峡锦盛矿业有限公司	15,000,000.00	
	甘肃中瑞铝业有限公司	5,219,205.31	
	河南铝晟矿产品有限责任公司	159,745.49	
	舟山锦虹商贸有限公司	119,194.85	

	杭州正才控股集团有限公司		128,859,738.08
	内蒙古锦联铝材有限公司		47,716,814.16
	杭锦北方(三门峡)供应链有限公司		2,385,660.61
	河南中欧物流有限公司		6,207.93
	河南锦荣水泥有限公司		1,958.58
	缙云恒翰商贸有限公司		74,900.60
小计		283,654,934.07	355,665,630.67
其他应付款			
	河南五门沟矿业有限公司	72,811,700.00	68,800,000.00
	杭州正才控股集团有限公司		2,096,217,578.57
	杭州锦江集团有限公司		280,119,843.29
	浙江恒杰实业有限公司		255,193,400.00
	广西田东锦富实业有限公司		191,785,300.00
	浙江锦润机电成套设备有限公司		150,000,000.00
	开曼能源开发有限公司		89,000,000.00
	三门峡锦盛矿业有限公司		66,000,000.00
	广西锦江集团锦盛电力有限公司		19,000,000.00
	浙江锦顺实业股份有限公司		13,708,144.76
	孝义市兴安物流有限公司		13,536,586.28
	卢氏宇创新能源有限公司		2,129,945.85
	三门峡联利新材料有限公司		100,000.00
	奎屯锦疆热电有限公司		66,258.72
	杭州明灏建筑设计有限公司		8,544.00
	山西荣光能源有限公司		1,505.00
小计		72,811,700.00	3,245,667,106.47
应付股利			
	开曼能源开发有限公司	66,631,156.26	66,631,156.26

	宏利投资有限公司	4,297,497.54	7,000,000.01
	凯闻有限公司		1,000,000,000.00
	浙江恒杰实业有限公司		132,368,775.12
	浙江康瑞投资有限公司		99,946,734.38
	中智投资有限公司		36,690,000.00
小计		70,928,653.80	1,342,636,665.77

(四) 其他

1. 参照关联方披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度
百色市工业投资有限公司	氧化铝、利息收入	149,558,910.89	3,232,518.14

2. 参照关联方披露的应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款					
	百色市工业投资有限公司	75,869,535.61		73,354,412.60	

十二、股份支付

2020年授予的各项权益工具总额为400万股，授予日权益工具的公允价值为股权评估价格与股权转让价格之间的差额。该股份支付为立即可行权股份支付，公司本期行权的各项权益工具总额即股份转让数。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为3,206,160.00元，每股价格为0.80元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为3,206,160.00元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021年6月21日，赵集兴、广西田东康华贸易有限公司以被告广西田东锦康锰业有限公司严重违背诚信原则，故意隐瞒与订立合同有关的重要事实或者提供虚假情况等为由，向田东县人民法院起诉并请求：1) 确认赵集兴与广西田东锦康锰业有限公司签订的《3000KVA

硅锰合金电炉承包经营协议》《3000KVA 硅锰合金电炉承包终止协议》无效；2) 广西田东锦康锰业有限公司、广西田东锦盛化工有限公司连带赔偿其经济损失 18,873,886.82 元，并支付违约金 9,436,943.41 元，合计 28,310,830.23 元；3) 该案诉讼费、保全费由广西田东锦康锰业有限公司、广西田东锦盛化工有限公司承担。

2021 年 12 月 15 日，田东县人民法院作出(2021)桂 1022 民初 1983 号《民事判决书》，判决驳回赵集兴、广西田东康华贸易有限公司的诉讼请求。根据公司提供的说明，赵集兴、广西田东康华贸易有限公司已提起上诉。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一之说明。

(2) 公司及子公司无为非关联方提供的担保事项

十四、资产负债表日后事项

2021 年 10 月 18 日，公司重要联营企业宁夏宁创新材料科技有限公司存续分立为宁夏宁创新材料科技有限公司（以下简称宁创新材料）、宁夏锦腾碳素有限公司（以下简称锦腾碳素），分立后宁创新材料注册资金由 120,000.00 万元变更为 100,000.00 万元，锦腾碳素注册资金变更 20,000.00 万元，公司持股比例为 30%，未变更。

2021 年 10 月，杭州锦江集团投资管理有限公司将其持有的 6.6% 股权，以 396,000,000.00 元转让给曼联（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）；杭州锦江集团有限公司，将其持有的 0.6579% 股权，以 26,104,592.00 元转让给新疆景乾股权投资有限合伙企业；中智投资有限公司将其持有的 0.2% 股权，以 7,935,732.00 元转让给杭州正才控股集团有限公司。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对氧化铝业务、金属镓业务、碱液业务、贸易业务及其他分布的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年 1-9 月

项 目	氧化铝分部	金属镓分布分部	碱液分部	贸易分部
营业收入	33,512,701,297.69	236,737,227.10	1,318,807,722.70	711,484,937.29
营业成本	31,684,322,071.19	118,083,942.75	1,195,553,291.76	692,791,457.43

资产总额	46,099,644,701.09	240,327,256.70	4,569,323,248.44	2,300,843,062.58
负债总额	31,471,808,293.22	47,132,277.63	3,102,698,288.37	2,059,526,423.69

(续上表)

项 目	其他分部	分部间抵销	合 计
营业收入	1,127,667,250.20	21,979,036,787.22	14,928,361,647.76
营业成本	672,301,780.93	21,974,472,802.01	12,388,579,742.05
资产总额	6,348,197,729.16	32,295,369,777.58	27,262,966,220.39
负债总额	5,450,681,437.36	21,627,854,912.78	20,503,991,807.49

(2) 2020 年度

项 目	氧化铝分部	金属镓分布分部	碱液分部	贸易分部
营业收入	33,127,532,756.48	177,476,402.05	1,524,475,439.74	4,583,607,866.17
营业成本	31,409,892,823.71	134,124,151.06	1,455,380,667.19	4,627,204,195.23
资产总额	42,203,694,567.96	239,310,039.41	4,896,214,007.63	1,055,820,872.45
负债总额	25,875,875,355.09	108,794,451.42	3,836,636,540.11	818,912,429.79

(续上表)

项 目	其他分部	分部间抵销	合 计
营业收入	1,078,236,876.47	20,598,868,962.04	19,892,460,378.87
营业成本	792,155,630.77	20,598,873,962.04	17,819,883,505.92
资产总额	522,926,281.51	8,806,684,382.18	40,111,281,386.78
负债总额	292,887,592.68	2,356,644,193.41	28,576,462,175.68

(二) 执行新收入准则的影响

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

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	673,576,289.05	-673,576,289.05	
合同负债		596,085,211.57	596,085,211.57
其他流动负债		77,491,077.48	77,491,077.48

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

(三) 执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		111,028,568.49	111,028,568.49
长期待摊费用	132,062,390.23	-114,051,861.07	18,010,529.16
一年内到期的非 流动负债	1,313,307,795.83	-224,153.02	1,313,083,642.81
租赁负债		24,116,359.48	24,116,359.48
预计负债	117,328,932.64	-18,275,604.04	99,053,328.60
应付账款	4,413,423,376.92	-8,639,895.00	4,404,783,481.92

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)15 之说明;

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2021 年 1-9 月
短期租赁费用	21,400.00
合 计	21,400.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-9 月
租赁负债的利息费用	4,102,540.55
与租赁相关的总现金流出	7,089,076.94
售后租回交易产生的相关损益	69,161,129.70

2. 公司作为出租人

经营租赁收入

项 目	2021 年 1-9 月
租赁收入	3,132,874.99
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

十六、其他补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
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	20,191,439.68	873,186.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	35,476,438.59	34,393,701.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	88,444,741.74	294,813,807.73
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		95,259,063.35
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	24,192,713.51	241,177,706.97
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,079,734.11	-21,443,900.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,692,150.50	-16,332,937.96
小 计	59,533,448.91	628,740,627.57
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	27,616,469.39	101,852,022.98
少数股东损益	3,271,561.29	191,357,309.15
归属于母公司股东的非经常性损益净额	28,645,418.23	335,531,295.44





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

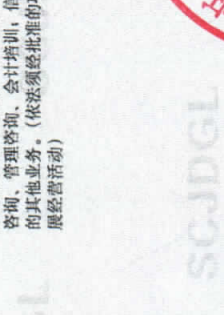
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”获取企业相关信息。



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关 2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为开曼铝业(三门峡)有限公司重大资产重组申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

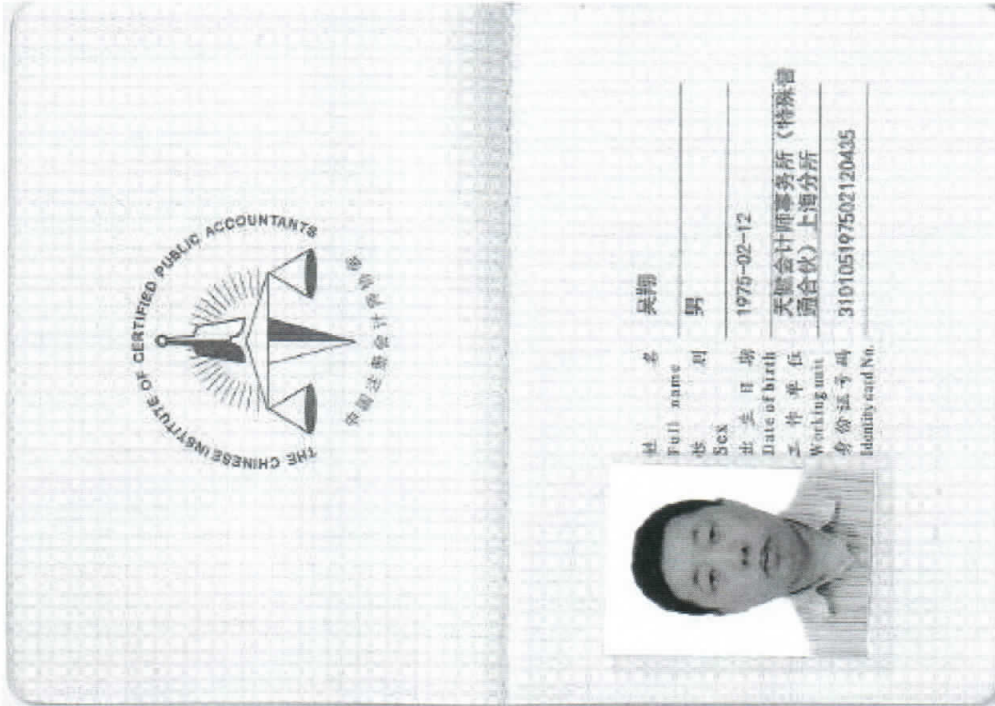
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：中华人民共和国财政部

2019年12月25日

仅为开曼铝业（三门峡）有限公司重大资产重组申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为开曼铝业（三门峡）有限公司重大资产重组申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 吴翔 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名	石怡弘
性别	男
出生日期	1977-02-25
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	310110197702256217



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: 110101300501
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 09月 27日
Date of Issuance



石怡弘(110101300501)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



仅为开曼铝业(三门峡)有限公司重大资产重组申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明石怡弘是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。