

云南浩鑫铝箔有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码: 3100000711012022820002633

报告名称: 云南浩鑫铝箔有限公司 2021 年度财务报表
审计报告

报告文号: 普华永道中天北京审字(2022)第 1469 号

被审(验)单位名称: 云南浩鑫铝箔有限公司

会计师事务所名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

业务类型: 财务报表审计

报告意见类型: 无保留意见

报告日期: 2022 年 05 月 10 日

报备日期: 2022 年 05 月 10 日

签字人员: 李燕玉(100000090142),
张雪(310000074376)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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

防伪编号: 01092022050003902348
报告文号: 普华永道中天北京审字
(2022)第1469号
委托单位: 云南铝业股份有限公司
事务所名称: 普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)北京分所
报告日期: 2022-05-10
报备时间: 2022-05-11 12:55
业务所在地: 云南省昆明市
签字注册会计师: 李燕玉
张雪



01092022050003902348

云南浩鑫铝箔有限公司

审计报告

事务所名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
事务所电话: 18646082964
传 真: 86 (10) 6533 8800
通讯地址: 北京市-北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、
25层、26层
电子邮箱: cecilia.liu@cn.pwc.com
事务所网址:

云南省注册会计师协会

防伪查询电话: 0871-63956186

防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

云南浩鑫铝箔有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2021 年度财务报表	
资产负债表	1 - 2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6 - 58



审计报告

普华永道中天北京审字(2022)第 1469 号
(第一页, 共三页)

云南浩鑫铝箔有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了云南浩鑫铝箔有限公司(以下简称“云南浩鑫”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表, 2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了云南浩鑫 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于云南浩鑫, 并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天北京审字(2022)第 1469 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云南浩鑫的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天北京审字(2022)第 1469 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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,就可能导致对云南浩鑫持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致云南浩鑫不能持续经营。

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

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。



中国·北京市
2022 年 5 月 10 日

注册会计师



李燕玉

注册会计师



张 雪

云南浩鑫铝箔有限公司

2021年12月31日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金	六(1)	23,890,750.77	23,635,646.90
应收账款	六(2)	40,290,127.88	130,544,154.72
应收票据	六(3)(a)	67,059,666.47	-
应收款项融资	六(3)(b)	55,434,031.33	146,764,334.19
预付账款		1,591,867.61	1,825,946.75
其他应收款	六(4)	52,128,675.58	36,290,132.17
存货	六(5)	294,688,887.67	281,075,712.33
其他流动资产	六(6)	54,523,152.06	57,404,224.01
流动资产合计		<u>589,607,159.37</u>	<u>677,540,151.07</u>
非流动资产			
固定资产	六(7)	720,009,542.37	672,239,224.92
在建工程	六(8)	243,854,823.53	282,231,411.31
使用权资产	六(9)	344,945,942.30	—
无形资产	六(10)	-	-
递延所得税资产	六(11)	12,444,776.12	6,196,875.17
其他非流动资产		11,150,449.27	14,513,840.73
非流动资产合计		<u>1,332,405,533.59</u>	<u>975,181,352.13</u>
资产总计		<u>1,922,012,692.96</u>	<u>1,652,721,503.20</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

2021年12月31日资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动负债			
短期借款	六(12)	-	80,000,000.00
应付账款	六(13)	1,038,933,941.32	962,963,195.44
合同负债	六(14)	22,782,433.82	11,125,688.74
应付职工薪酬	六(15)	10,561,209.83	11,607,429.07
应交税费		854,161.89	569,759.67
其他应付款	六(16)	7,839,555.28	17,868,065.89
一年内到期的非流动负债	六(17)	65,205,276.95	59,445,073.46
其他流动负债		2,961,716.40	1,446,339.54
流动负债合计		1,149,138,295.49	1,145,025,551.81
非流动负债			
租赁负债	六(18)	303,091,322.82	—
长期应付款	六(19)	-	24,215,487.73
预计负债		2,483,780.43	2,483,780.43
递延收益		3,590,000.00	2,430,000.00
长期应付职工薪酬		2,081,593.11	2,349,346.07
非流动负债合计		311,246,696.36	31,478,614.23
负债合计		1,460,384,991.85	1,176,504,166.04
所有者权益			
实收资本	六(20)	937,630,534.69	937,630,534.69
资本公积	六(21)	77,591,112.66	77,289,862.66
专项储备	六(22)	6,598,535.63	5,552,327.81
累计亏损	六(23)	(560,192,481.87)	(544,255,388.00)
所有者权益合计		461,627,701.11	476,217,337.16
负债及所有者权益总计		1,922,012,692.96	1,652,721,503.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

云南浩鑫铝箔有限公司

2021 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度 (经重述)
一、营业收入	六(24)	3,133,969,795.55	2,422,313,168.55
减：营业成本	六(24)(26)	3,069,803,145.17	2,386,363,533.33
税金及附加		2,840,857.01	3,359,803.32
销售费用	六(26)	19,376,652.41	16,128,092.66
管理费用	六(26)	11,143,211.81	12,603,810.17
研发费用	六(26)	317,679.16	253,730.36
财务费用	六(25)	20,938,890.49	10,725,171.78
其中：利息费用		18,803,354.48	3,133,643.03
利息收入		(471,658.44)	(368,212.05)
汇兑损失		1,843,687.87	-
加：其他收益	六(27)	5,470,700.11	9,441,224.07
投资损失(损失以负数列示)	六(28)	-	(96,558,921.78)
信用减值转回/(损失)(损失以负数列示)		458,853.43	(4,495,961.91)
资产减值(损失)/转回(损失以负数列示)	六(29)	(14,907,452.76)	1,397,522.92
资产处置收益		2,081,001.71	-
二、营业利润		2,652,461.99	(97,337,109.77)
加：营业外收入		111,741.65	214,797.80
减：营业外支出		29.56	653,911.62
三、利润总额		2,764,174.08	(97,776,223.59)
减：所得税费用	六(30)	(6,160,583.37)	599,167.19
四、净利润/(净亏损)		8,924,757.45	(98,375,390.78)
按经营持续性分类			
持续经营净利润/(净亏损)		8,924,757.45	(98,375,390.78)
五、其他综合收益/(亏损)的税后净额		-	297,450.00
将重分类进损益的其他综合收益		-	297,450.00
现金流量套期储备		-	297,450.00
六、综合收益/(亏损)总额		8,924,757.45	(98,077,940.78)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

云南浩鑫铝箔有限公司

2021 年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,683,622,345.43	1,249,134,238.22
收到的税费返还		36,697,611.17	36,341,478.00
收到其他与经营活动有关的现金		25,984,509.20	38,927,426.65
经营活动现金流入小计		1,746,304,465.80	1,324,403,142.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,421,727,782.54	1,221,296,331.27
支付给职工以及为职工支付的现金		120,835,415.08	87,123,883.26
支付的各项税费		2,875,859.38	4,031,089.89
支付其他与经营活动有关的现金	六(31)(d)	53,068,686.03	32,079,462.01
经营活动现金流出小计		1,598,507,743.03	1,344,530,766.43
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	六(31)(a)	147,796,722.77	(20,127,623.56)
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,292,440.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	895,904.79
投资活动现金流入小计		3,292,440.00	895,904.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,950,980.29	17,218,626.92
投资活动现金流出小计		7,950,980.29	17,218,626.92
投资活动使用的现金流量净额		(4,658,540.29)	(16,322,722.13)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		-	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,111.11	1,891,332.31
支付其他与筹资活动有关的现金		61,210,281.68	107,931,730.29
筹资活动现金流出小计		141,847,392.79	109,823,062.60
筹资活动使用的现金流量净额		(141,847,392.79)	(29,823,062.60)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,035,685.82)	(2,846,023.33)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	六(31)(b)	255,103.87	(69,119,431.62)
加：年初现金及现金等价物余额		23,635,646.90	92,755,078.52
六、年末现金及现金等价物余额	六(31)(c)	23,890,750.77	23,635,646.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

云南浩鑫铝箔有限公司

2021年度所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	累计亏损	所有者权益合计
2020年1月1日年初余额	937,630,534.69	81,478,000.00	(297,450.00)	6,717,677.68	(445,879,997.22)	579,648,765.15
2020年度增减变动额						
净亏损	-	-	-	-	(98,375,390.78)	(98,375,390.78)
其他综合收益	-	-	297,450.00	-	-	297,450.00
专项储备	-	-	-	(1,165,349.87)	-	(1,165,349.87)
本年计提	-	-	-	7,676,260.20	-	7,676,260.20
本年使用	-	-	-	(8,841,610.07)	-	(8,841,610.07)
其他	-	(4,188,137.34)	-	-	-	(4,188,137.34)
2020年12月31日年末余额	937,630,534.69	77,289,862.66	-	5,552,327.81	(544,255,388.00)	476,217,337.16
2021年1月1日年初余额	937,630,534.69	77,289,862.66	-	5,552,327.81	(544,255,388.00)	476,217,337.16
2021年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	8,924,757.45	8,924,757.45
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	1,046,207.82	-	1,046,207.82
本年计提	-	-	-	8,994,626.28	-	8,994,626.28
本年使用	-	-	-	(7,948,418.46)	-	(7,948,418.46)
其他	-	301,250.00	-	-	(24,861,851.32)	(24,560,601.32)
2021年12月31日年末余额	937,630,534.69	77,591,112.66	-	6,598,535.63	(560,192,481.87)	461,627,701.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

云南浩鑫铝箔有限公司(以下简称“本公司”)前身为云南新美铝铝箔有限公司, 系云南铝加工厂(占注册资本比例 44%)与美国阿鲁麦克斯国际公司(占注册资本比例为 56%)于 1996 年 3 月 28 日共同投资创建的中外合资企业。设立时注册资本 6,700 万美元。后续经过股权转让和增资扩股, 本公司注册资本变更为 937,630,534.69 元, 成为云南铝业股份有限公司(以下简称“云铝股份”)的全资子公司。

本公司的母公司为云铝股份, 最终母公司为中国铝业集团有限公司(以下简称“中铝集团”)。

本公司主要经营: 生产 7 微米或薄于 7 微米规格的铝箔、光箔衬纸产品及其他铝箔产品, 并销售公司自产品。铝锭及其制品的加工及销售; 建筑材料、装饰材料、金属材料的批发、零售、代购、代销。于 2021 年度, 本公司的实际主营业务为铝箔产品生产及销售。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 5 月 10 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

于 2021 年 12 月 31 日, 本公司的流动负债超出流动资产 559,531,136.12 元。本公司计划通过以下渠道筹集资金以偿还债务:

- 母公司云铝股份已确认将统筹安排本公司的业务及经营贷款结算, 以使本公司在可预见的未来有能力清偿到期的债务而不致于大规模缩减经营规模;
- 必要时可用于办理新贷款的银行或其他金融机构授予的贷款额度;
- 鉴于本公司与国内知名银行及金融机构的长期合作关系, 本公司可以取得融资的其他渠道。

经过评估, 本公司管理层确信本公司拥有充足的资金来源以使自资产负债表日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司继续以持续经营为基础编制本公司 2021 年度财务报表。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(4) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司持有以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动其他综合收益的债务工具。

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收款项融资	信用等级较高的银行承兑汇票
应收票据	全部商业汇票及信用等级较低银行的承兑汇票
有信用期的款项组合	应收账款
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司持有的金融资产均为债务工具，终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(6) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和库存商品等, 按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(7) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40 年	3%至 5%	2.38%至 6.47%
机器设备	8-22 年	3%至 5%	4.32%至 12.13%
运输设备	6-12 年	3%至 5%	7.92%至 16.17%
办公及电子设备	7-12 年	3%至 5%	7.92%至 13.86%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 固定资产(续)

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(11))。

(d) 固定资产的处置

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

(8) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(11))。

(9) 无形资产

无形资产为专利权，以成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(11))。

(10) 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(12) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(14) 收入确认

本公司在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

如果本公司已收或应收的合同价款超过已交付的商品或已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司将生产的铝箔产品销售予客户。本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，并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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产为土地、房屋建筑物及机器设备。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物和机器设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本公司报告期内仅有一个从事生产及销售铝箔产品的经营分部，因而并无分部信息呈报。

(18) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 金融资产的分类(续)

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化、国内生产总值、消费者物价指数等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2021 年度未发生重大变化。

(ii) 所得税和递延所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(iv) 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本公司对存货的可变现净值作出估计，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中存货账面价值的重大调整。

(v) 固定资产减值准备的会计估计

本公司对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注六(7))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本公司对存货的可变现净值作出估计，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中存货账面价值的重大调整。

(19) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)及 2021 年 11 月颁布了第五批《企业会计准则实施问答》，本公司已采用上述准则和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 租赁

本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2021年1月1日
对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同，本公司按照剩余租赁 期区分不同的衔接方法：	使用权资产	383,273,269.22
	租赁负债	325,847,222.08
	一年内到期的非流 动负债	57,426,047.14

剩余租赁期超过12个月的，本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并根据每项与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整确认使用权资产的账面价值。

剩余租赁期不超过12个月的和对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产和经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

- (ii) 于2021年1月1日，本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

于2020年12月31日披露的未来最低经营租赁付款额	426,887,439.41
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额 的现值	383,273,269.22
于2021年1月1日确认的租赁负债(含一年内到期的非 流动负债)(附注六(9))	383,273,269.22

注1：本公司于2021年12月31日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

(b) 运输成本的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2020 年度
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	销售费用 营业成本	(72,370,326.45) 72,370,326.45

(c) 修理费的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2020 年度
针对与存货生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则计入相关资产的成本。	管理费用 营业成本	(5,385,864.40) 5,385,864.40

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%	应纳税所得额
增值税(b)	16%、13%、 9%、6%、 5%、3%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额 乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进 项税后的余额计算)
城市维护建设税	5%	缴纳的增值税税额

- (a) 2021 年，本公司取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202153000585)。高新技术企业证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。
- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《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]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的铝箔产品销售业务收入适用的增值税税率为 13%。本公司提供的不动产租赁等服务业务收入适用的增值税税率为 9%，本公司提供的劳务服务业务收入适用的增值税税率为 6%。部分业务采用简易征收办法，适用税率为 5%及 3%。

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	708.19	-
银行存款	23,890,042.58	23,635,646.90
	<u>23,890,750.77</u>	<u>23,635,646.90</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	80,995,236.79	171,861,171.63
减：坏账准备	<u>(40,705,108.91)</u>	<u>(41,317,016.91)</u>
	<u>40,290,127.88</u>	<u>130,544,154.72</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	40,606,010.73	131,566,814.34
一到二年	6,598,907.47	11,464,458.85
二到三年	11,294,226.76	4,635,194.69
三年以上	<u>22,496,091.83</u>	<u>24,194,703.75</u>
	<u>80,995,236.79</u>	<u>171,861,171.63</u>

关联公司往来情况见附注七(4)(a)。

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 2021 年单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海恩远实业有限公司	16,846,837.68	(16,846,837.68)	100.00%	2021 年 6 月已胜诉， 但仍未收回
郑州新利来铝箔有限公司	11,294,226.76	(11,294,226.76)	100.00%	2021 年 7 月已胜诉， 但仍未收回
广州市灏龙铝业有限公司	3,801,012.50	(3,801,012.50)	100.00%	2021 年 7 月已胜诉， 但仍未收回
云南云铝绿源慧邦工程技术 有限公司	5,863,818.68	-	0.00%	应收集团内关联方货 款，信用风险极小
云南云铝泽鑫铝业有限公 司	147,292.80	-	0.00%	应收集团内关联方货 款，信用风险极小
	<u>37,953,188.42</u>	<u>(31,942,076.94)</u>		

(ii) 2021 年组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
账龄 1 年以内	34,594,899.25	0.92%	(319,928.59)
账龄 1 年以上	8,447,149.12	99.95%	(8,443,103.38)
	<u>43,042,048.37</u>		<u>(8,763,031.97)</u>

(iii) 2021 年度，本公司计提坏账准备的金额为 210,317.03 元(2020: 1,497,302.77 元)，本年转回坏账准备的金额为 822,225.03 元(2020: 1,146,674.95 元)。

(3)(a) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>67,059,666.47</u>	-

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3)(b) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>55,434,031.33</u>	<u>146,764,334.19</u>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

项目	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,052,961,120.13</u>	<u>-</u>

(4) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收代垫款	48,174,415.46	31,599,408.20
应收待核查收汇	5,445,065.08	7,488,902.90
应收其他	<u>5,582,571.13</u>	<u>4,122,142.59</u>
	59,202,051.67	43,210,453.69
减：坏账准备	<u>(7,073,376.09)</u>	<u>(6,920,321.52)</u>
	<u>52,128,675.58</u>	<u>36,290,132.17</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	35,242,482.32	21,864,488.07
一到二年	2,618,603.73	21,094,970.09
二到三年	21,091,769.09	-
三年以上	<u>249,196.53</u>	<u>250,995.53</u>
	<u>59,202,051.67</u>	<u>43,210,453.69</u>

关联公司往来情况见附注七(4)(b)。

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				第三阶段			
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
				小计				
2020 年 12 月 31 日	9,494,904.72	(115,257.22)	10,333,715.58	(115,257.22)	23,381,833.39	(6,805,064.30)	(6,920,321.52)	
本年新增的款项	27,414,669.99	(153,054.57)	-	(153,054.57)	-	-	(153,054.57)	
本年减少的款项	4,461,376.85	-	6,961,695.16	-	-	-	-	
2021 年 12 月 31 日	32,448,197.86	(268,311.79)	3,372,020.42	(268,311.79)	23,381,833.39	(6,805,064.30)	(7,073,376.09)	

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
云铝股份	1,860,926.11	0.00%	-	应收集团内款项，信用风险极低
云南云铝海鑫铝业有限公司	1,511,094.31	0.00%	-	应收集团内款项，信用风险极低
	<u>3,372,020.42</u>		<u>-</u>	
第三阶段				
云南云铝沥鑫铝业有限公司	21,091,769.09	21.41%	(4,515,000.00)	该公司目前处于停产停建状态，预期存在信用减值损失
中国铝业股份有限公司	463,224.97	100.00%	(463,224.97)	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
昆明市城市基本建设档案馆	237,500.00	100.00%	(237,500.00)	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
淮南市淮安区世群金属制品厂	256,026.38	100.00%	(256,026.38)	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
锦程国际物流服务有限公司	316,630.16	100.00%	(316,630.16)	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
其他	1,016,682.79	100.00%	(1,016,682.79)	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
	<u>23,381,833.39</u>		<u>(6,805,064.30)</u>	

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例(%)
押金和保证金组合：			
一年以内	334,943.50	(14,247.18)	4.25%
一到二年	45,268.99	(13,543.69)	29.92%
三年以上	1,900.00	(1,900.00)	100.00%
其他组合：			
一年以内	31,535,518.40	(55,467.54)	0.18%
一到二年	520,770.44	(174,257.75)	33.46%
三年以上	9,796.53	(8,895.63)	90.80%
	<u>32,448,197.86</u>	<u>(268,311.79)</u>	

2021 年度，本公司计提坏账准备的金额为 153,054.57 元，无转回或核销的坏账准备。

(5) 存货

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,521,519.53	(10,516,422.51)	24,005,097.02	47,065,757.31	(11,679,130.15)	35,386,627.16
在产品	221,552,681.42	(5,383,233.80)	216,169,447.62	148,381,339.33	(5,205,003.72)	143,176,335.61
库存商品	<u>54,749,355.77</u>	<u>(235,012.74)</u>	<u>54,514,343.03</u>	<u>104,892,012.49</u>	<u>(2,379,262.93)</u>	<u>102,512,749.56</u>
	<u>310,823,556.72</u>	<u>(16,134,669.05)</u>	<u>294,688,887.67</u>	<u>300,339,109.13</u>	<u>(19,263,396.80)</u>	<u>281,075,712.33</u>

(6) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>54,523,152.06</u>	<u>57,404,224.01</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	173,652,649.40	668,995,646.53	6,584,533.06	18,694,584.86	867,927,413.85
在建工程转入	53,256,055.60	23,101,280.64	-	294,690.27	76,652,026.51
购置	-	14,786,734.51	112,278.76	1,067,340.63	15,966,353.90
处置或报废	-	(98,524,513.64)	-	(1,240,504.43)	(99,765,018.07)
2021 年 12 月 31 日	226,908,705.00	608,359,148.04	6,696,811.82	18,816,111.33	860,780,776.19
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	(5,594,273.00)	(169,498,547.35)	(4,676,723.53)	(4,407,251.08)	(184,176,794.96)
计提	(4,860,838.54)	(37,355,255.50)	(397,419.15)	(1,813,602.36)	(44,427,115.55)
处置或报废	-	87,278,433.16	-	1,144,776.22	88,423,209.38
2021 年 12 月 31 日	(10,455,111.54)	(119,575,369.69)	(5,074,142.68)	(5,076,077.22)	(140,180,701.13)
减值准备					
2020 年 12 月 31 日	-	(11,511,393.97)	-	-	(11,511,393.97)
处置或报废	-	10,920,861.28	-	-	10,920,861.28
2021 年 12 月 31 日	-	(590,532.69)	-	-	(590,532.69)
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	216,453,593.46	488,193,245.66	1,622,669.14	13,740,034.11	720,009,542.37
2020 年 12 月 31 日	168,058,376.40	487,985,705.21	1,907,809.53	14,287,333.78	672,239,224.92

2021年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：44,427,115.55元及0.00元(2020年度：26,505,162.00元及12,400.91元)。

(8) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	243,854,823.53	282,231,411.31

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2021 年 12 月 31 日
高精、超薄铝箔项目	115,407,179.73	12,355,552.78	(76,652,026.51)	(51,110,706.00)	-
3.5 万吨电池箔项目	217,934,937.58	50,781,737.27	-	(24,861,851.32)	243,854,823.53
	333,342,117.31	63,137,290.05	(76,652,026.51)	(75,972,557.32)	243,854,823.53
其中：借款费用资本化金额	12,874,492.44	-	-	-	12,874,492.44
减：在建工程减值准备	(51,110,706.00)	-	51,110,706.00	-	-
	282,231,411.31				243,854,823.53

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 使用权资产

	土地	房屋及 建筑物	机器运输办 公设备	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	45,011,295.40	19,829,199.65	318,432,774.17	383,273,269.22
2021 年 1 月 1 日	45,011,295.40	19,829,199.65	318,432,774.17	383,273,269.22
新增租赁合同	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	45,011,295.40	19,829,199.65	318,432,774.17	383,273,269.22
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-
计提	(4,501,129.54)	(1,982,919.96)	(31,843,277.42)	(38,327,326.92)
2021 年 12 月 31 日	(4,501,129.54)	(1,982,919.96)	(31,843,277.42)	(38,327,326.92)
减值准备				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	40,510,165.86	17,846,279.69	286,589,496.75	344,945,942.30
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—

(10) 无形资产

	原价	2020 年 12 月 31 日	本年摊销	2021 年 12 月 31 日	累计摊销额
专利权	17,720,200.00	8,820,240.28	-	8,820,240.28	(8,899,959.72)
减：无形资产减值准备		(8,820,240.28)		(8,820,240.28)	
		<u>-</u>		<u>-</u>	

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	6,196,875.17	41,312,501.13
可弥补亏损	12,444,776.12	82,965,174.13	-	-
	<u>12,444,776.12</u>	<u>82,965,174.13</u>	<u>6,196,875.17</u>	<u>41,312,501.13</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额	1,643,826.02		6,196,875.17	
预计于 1 年后转回的				
金额	10,800,950.10		-	
	<u>12,444,776.12</u>		<u>6,196,875.17</u>	

(b) 本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	79,397,707.45	100,060,573.36
可抵扣亏损	158,680,999.86	263,307,936.93
	<u>238,078,707.31</u>	<u>363,368,510.29</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年12月31日	2020年12月31日
2028 年	27,912,972.77	132,539,909.84
2029 年	58,527,208.95	58,527,208.95
2030 年	72,240,818.14	72,240,818.14
	<u>158,680,999.86</u>	<u>263,307,936.93</u>

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
递延所得税资产净额	<u>12,444,776.12</u>	<u>6,196,875.17</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(12) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
担保借款—		
保证借款	-	80,000,000.00

2020 年 12 月 31 日：借款人民币 80,000,000.00 元系由本公司之母公司云铝股份提供担保，年利率 3.30%，已于 2021 年度偿还完毕。

(13) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	950,574,075.65	907,060,813.77
应付工程款	79,377,285.25	40,721,684.77
应付运输费	5,592,902.15	9,190,852.06
应付劳务费	3,389,678.27	3,974,975.90
应付设备款	-	2,014,868.94
	<u>1,038,933,941.32</u>	<u>962,963,195.44</u>

关联公司往来情况见附注七(4)(d)。

(14) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>22,782,433.82</u>	<u>11,125,688.74</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 11,125,688.74 元合同负债已于 2021 年度转入销售商品取得的营业收入 11,125,688.74 元。

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬(a)	9,498,899.33	10,568,530.91
设定提存计划(b)	452,292.96	452,292.96
应付辞退福利(c)	610,017.54	586,605.20
	<u>10,561,209.83</u>	<u>11,607,429.07</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	8,330,410.37	78,841,060.00	(78,878,923.00)	8,292,547.37
职工福利费	-	4,015,117.62	(4,015,117.62)	-
社会保险费	654,171.16	7,430,188.51	(8,084,359.67)	-
其中：医疗保险费	654,171.16	7,023,467.61	(7,677,638.77)	-
工伤保险费	-	406,720.90	(406,720.90)	-
住房公积金	673,293.00	8,333,137.00	(8,333,137.00)	673,293.00
工会经费和职工教育 经费	487,744.46	1,820,749.60	(2,053,458.44)	255,035.62
其他短期薪酬	422,911.92	1,793,341.23	(1,938,229.81)	278,023.34
	<u>10,568,530.91</u>	<u>102,233,593.96</u>	<u>(103,303,225.54)</u>	<u>9,498,899.33</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	10,800,186.28	(10,800,186.28)	-
企业年金缴费	452,292.96	5,670,289.49	(5,670,289.49)	452,292.96
失业保险费	-	450,017.09	(450,017.09)	-
	<u>452,292.96</u>	<u>16,920,492.86</u>	<u>(16,920,492.86)</u>	<u>452,292.96</u>

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付内退福利	<u>610,017.54</u>	<u>586,605.20</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(16) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付代垫款	4,777,133.54	9,675,831.98
应付押金保证金	1,788,503.31	1,465,615.31
应付党建工作经费	1,143,062.59	4,465,560.99
应付设备款	130,855.84	765,775.36
其他	-	1,495,282.25
	<u>7,839,555.28</u>	<u>17,868,065.89</u>

关联公司往来情况见附注七(4)(e)。

(17) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注六(18))	38,985,090.42	-
一年内到期的长期应付款(附注六(19))	26,220,186.53	59,445,073.46
	<u>65,205,276.95</u>	<u>59,445,073.46</u>

关联公司往来情况见附注七(4)(g)。

(18) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	407,033,284.82	—
未确认融资费用	(64,956,871.58)	—
减：一年内到期的非流动负债	(38,985,090.42)	—
	<u>303,091,322.82</u>	<u>—</u>

(19) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	26,220,186.53	83,660,561.19
减：一年内到期的部分	(26,220,186.53)	(59,445,073.46)
	<u>-</u>	<u>24,215,487.73</u>

关联公司往来情况见附注七(4)(f)。

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(20) 实收资本

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
云铝股份	<u>937,630,534.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>937,630,534.69</u>

(21) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>77,289,862.66</u>	<u>301,250.00</u>	<u>-</u>	<u>77,591,112.66</u>

(22) 专项储备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	<u>5,552,327.81</u>	<u>8,994,626.28</u>	<u>(7,948,418.46)</u>	<u>6,598,535.63</u>

(23) 累计亏损

	2021 年度	2020 年度
年初累计亏损	544,255,388.00	445,879,997.22
本年(净利润)/净亏损	(8,924,757.45)	98,375,390.78
其他	<u>24,861,851.32</u>	<u>-</u>
年末累计亏损	<u>560,192,481.87</u>	<u>544,255,388.00</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(24) 营业收入和营业成本

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本(经重述)
主营业务	3,102,988,142.47	3,043,309,457.06	2,380,062,941.86	2,350,735,550.07
其他业务	30,981,653.08	26,493,688.11	42,250,226.69	35,627,983.26
	<u>3,133,969,795.55</u>	<u>3,069,803,145.17</u>	<u>2,422,313,168.55</u>	<u>2,386,363,533.33</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本(经重述)
铝箔	789,269,972.17	758,524,465.69	458,339,368.29	444,483,888.00
铝板带	<u>2,313,718,170.30</u>	<u>2,284,784,991.37</u>	<u>1,921,723,573.57</u>	<u>1,906,251,662.07</u>
	<u>3,102,988,142.47</u>	<u>3,043,309,457.06</u>	<u>2,380,062,941.86</u>	<u>2,350,735,550.07</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	26,776,074.10	26,262,537.03	35,995,991.34	35,450,900.65
租赁及其他	<u>4,205,578.98</u>	<u>231,151.08</u>	<u>6,254,235.35</u>	<u>177,082.61</u>
	<u>30,981,653.08</u>	<u>26,493,688.11</u>	<u>42,250,226.69</u>	<u>35,627,983.26</u>

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	3,102,988,142.47	2,380,062,941.86
其中：在某一时刻确认	3,102,988,142.47	2,380,062,941.86
其他业务收入	<u>30,981,653.08</u>	<u>42,250,226.69</u>
	<u>3,133,969,795.55</u>	<u>2,422,313,168.55</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,782,433.82 元，其中，本公司预计 22,782,433.82 元将于 2022 年度确认收入。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(25) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	18,803,354.48	9,382,092.23
减：资本化利息	-	(6,248,449.20)
利息费用	18,803,354.48	3,133,643.03
减：利息收入	(471,658.44)	(368,212.05)
汇兑损益	1,843,687.87	5,389,474.72
银行手续费	359,849.45	2,570,266.08
其他	403,657.13	-
	<u>20,938,890.49</u>	<u>10,725,171.78</u>

(26) 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(30,612,952.02)	(1,658,572.93)
耗用的原材料和低值易耗品等	2,773,620,854.94	2,105,627,591.02
职工薪酬费用	119,655,102.22	92,301,508.90
折旧费	82,754,442.47	26,517,562.91
水电费	75,161,357.65	52,584,821.85
运输费	53,277,163.97	45,032,312.13
修理费	12,408,779.36	5,451,294.12
租赁费	-	66,756,270.96
安全生产费	8,994,626.28	7,676,260.20
其他	5,381,313.68	15,060,117.36
	<u>3,100,640,688.55</u>	<u>2,415,349,166.52</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—稳岗补贴	167,521.80	6,332,166.00	与收益相关
—研发补助	2,380,000.00	2,150,000.00	与收益相关
—其他项目	2,923,178.31	959,058.07	与收益相关
	<u>5,470,700.11</u>	<u>9,441,224.07</u>	

(28) 投资损失

	2021 年度	2020 年度
处置子公司	-	(96,542,884.04)
其他	-	(16,037.74)
	<u>-</u>	<u>(96,558,921.78)</u>

(29) 资产减值(损失)/转回

	2021 年度	2020 年度
存货跌价(损失)/转回	<u>(14,907,452.76)</u>	<u>1,397,522.92</u>

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(30) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	87,317.58	599,167.19
递延所得税	(6,247,900.95)	-
	<u>(6,160,583.37)</u>	<u>599,167.19</u>

将基于利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润/(亏损)总额	<u>2,764,174.08</u>	<u>(97,776,223.59)</u>
按法定税率计算的所得税费用	691,043.52	(24,444,055.90)
优惠税率的影响	(276,417.41)	9,777,622.36
不得扣除的成本、费用和损失	511,837.99	157,063.84
确认以前年度未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异的影响	(7,087,047.47)	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏 损的影响	-	14,509,369.70
以前年度汇算清缴差异	-	599,167.19
所得税费用	<u>(6,160,583.37)</u>	<u>599,167.19</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(31) 现金流量表附注

(a) 将净利润/(净亏损)调节为经营活动现金流量:

	2021 年度	2020 年度
净利润/(净亏损)	8,924,757.45	(98,375,390.78)
加: 资产减值损失/(转回)	14,907,452.76	(1,397,522.92)
信用减值(转回)/损失	(458,853.43)	4,495,961.91
使用权资产折旧	38,327,326.92	—
固定资产折旧	44,427,115.55	26,517,562.91
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	(2,081,001.71)	-
财务费用	(20,938,890.49)	7,179,665.36
投资损失	-	96,558,921.78
递延所得税资产的(增加)	(6,247,900.95)	-
递延收益摊销	(2,800,000.00)	(4,230,500.00)
存货的(增加)/减少	(28,520,628.10)	9,567,422.20
经营性应收项目的减少	117,405,735.18	191,330,002.70
经营性应付项目的(减少)	(15,148,390.41)	(251,773,746.72)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>147,796,722.77</u>	<u>(20,127,623.56)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	23,890,750.77	23,635,646.90
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(23,635,646.90)</u>	<u>(92,755,078.52)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>255,103.87</u>	<u>(69,119,431.62)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	23,890,750.77	23,635,646.90
减: 受到限制的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>23,890,750.77</u>	<u>23,635,646.90</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(31) 现金流量表附注(续)

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金：

	2021 年度	2020 年度
垫付关联方经营往来款	41,432,040.34	20,359,519.65
修理费	6,560,992.10	5,434,511.09
保险费	2,830,126.87	109,592.44
咨询费、中介费	1,276,300.85	2,161,006.79
水电费	203,088.03	600,559.57
租赁费	59,229.74	1,459,509.85
其他	706,908.10	1,954,762.62
	<u>53,068,686.03</u>	<u>32,079,462.01</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
云铝股份	昆明呈贡	有色金属冶炼及压延加工

本公司的最终控制方为中铝集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
云铝股份	<u>3,128,206,556.00</u>	<u>339,750,849.00</u>	<u>-</u>	<u>3,467,957,405.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
云铝股份	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方关系

鹤庆溢鑫铝业有限公司	同受母公司控制
曲靖云铝涌鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南文山铝业有限公司	同受母公司控制
云南云铝汇鑫经贸有限公司	同受母公司控制
云南云铝涌鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南云铝润鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南云铝海鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南云铝泽鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南云铝物流投资有限公司	同受母公司控制
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	同受母公司控制
云南云铝沥鑫铝业有限公司	同受母公司控制
云南驰宏资源综合利用有限公司	同受母公司控制
中铜资产经营管理有限公司	同受母公司控制
中铝材料应用研究院有限公司	同受最终控制方控制
中铝物资供销有限公司	同受最终控制方控制
云南慧能售电股份有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	同受最终控制方控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	同受最终控制方控制
贵州中铝彩铝科技有限公司	同受最终控制方控制
贵州中铝铝业有限公司	同受最终控制方控制
昆明八七一文化投资有限公司	同受最终控制方控制
昆明冶金研究院有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金昆明重工有限公司	同受最终控制方控制
云南驰宏锌锗股份有限公司	同受最终控制方控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	同受最终控制方控制
中铝山东工程技术有限公司	同受最终控制方控制
山东铝业有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	同受最终控制方控制
云南省冶金医院	同受最终控制方控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金建设工程质量检测有限公司	同受最终控制方控制
云南德福环保有限公司	同受最终控制方控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	同受最终控制方控制
中铝物流集团重庆有限公司	同受最终控制方控制
陇西西北铝铝箔有限公司	同受最终控制方控制
中铝河南洛阳铝箔有限公司	同受最终控制方控制

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方关系

重庆西南铝精密加工有限责任公司	同受最终控制方控制
中铝瑞闽股份有限公司	同受最终控制方控制
重庆中铝华西铝业有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金资源股份有限公司	同受最终控制方控制
中国铝业股份有限公司	同受最终控制方控制
中铝铝箔有限公司	同受最终控制方控制
云南冶金集团股份有限公司	同受最终控制方控制
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	同受最终控制方控制
中色科技股份有限公司	同受最终控制方控制
中铝财务有限责任公司	同受最终控制方控制

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司与关联方的交易价格均在参考市场价格并经双方协商的基础上确定。

(b) 采购货物

	2021 年度	2020 年度
云铝股份	1,054,883,664.01	1,082,110,037.11
云南文山铝业有限公司	981,162,441.59	124,149,072.91
曲靖云铝滇鑫铝业有限公司	205,427,139.11	181,063,014.65
鹤庆溢鑫铝业有限公司	178,882,337.71	675,338,068.19
云南云铝汇鑫经贸有限公司	84,441,981.48	68,398,634.94
昆明有色冶金设计研究院股份公司	14,444,777.98	-
云南云铝海鑫铝业有限公司	2,571,243.95	523,669.34
山东铝业有限公司	147,048.67	-
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	141,509.43	-
云南云铝涌鑫铝业有限公司	118,112.60	33,721,820.45
中铝山东工程技术有限公司	27,876.11	-
云南慧能售电股份有限公司	274.63	-
云南云铝润鑫铝业有限公司	-	8,472,687.45
	<u>2,522,248,407.27</u>	<u>2,173,777,005.04</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 接受劳务

	2021 年度	2020 年度
昆明有色冶金设计研究院股份公司	50,264,717.18	92,861,922.28
云南云铝物流投资有限公司	48,326,619.65	42,772,133.03
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	4,856,831.91	2,724,247.96
中色科技股份有限公司	4,679,245.29	-
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	1,255,063.95	473,527.53
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,014,150.95	381,037.74
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	211,645.67	111,546.24
云南冶金建设工程质量检测有限公司	178,603.23	287,029.71
云南省有色金属及制品质量监督检验站	81,462.24	200,882.98
昆明冶金研究院有限公司	75,471.69	-
中铜资产经营管理有限公司	61,603.77	-
贵州中铝彩铝科技有限公司	29,003.89	-
云南德福环保有限公司	17,415.93	248,876.46
云南省冶金医院	9,433.96	384,700.75
云南冶金昆明重工有限公司	6,750.95	74,072.00
中铝物资供销有限公司	4,977.87	-
中铝材料应用研究院有限公司	3,584.90	-
中铝山东工程技术有限公司	-	1,058,794.67
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	-	48,482.76
中铝物流集团重庆有限公司	-	5,320.77
云南慧能售电股份有限公司	-	299.15
	<u>111,076,583.03</u>	<u>141,632,874.03</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 销售货物

	2021 年度	2020 年度
陇西西北铝铝箔有限公司	276,149,388.90	57,789,257.53
中铝瑞闽股份有限公司	120,966,222.07	2,331,487.69
中铝河南洛阳铝箔有限公司	104,326,730.00	54,347,548.47
重庆西南铝精密加工有限责任公司	16,883,973.67	21,804,734.74
云南驰宏资源综合利用有限公司	13,273,350.97	-
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	6,128,123.58	3,912,289.88
云南文山铝业有限公司	2,616,593.73	32,833,940.91
云南云铝海鑫铝业有限公司	1,315,350.61	70,777,513.89
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	982,912.31	634,879.43
鹤庆溢鑫铝业有限公司	902,339.82	201,674.20
云南云铝泽鑫铝业有限公司	605,981.53	-
云南云铝涌鑫铝业有限公司	383,092.59	10,526.47
云铝股份	272,965.13	64,079,004.42
云南云铝物流投资有限公司	238,953.64	359,861.15
云南云铝润鑫铝业有限公司	75,629.38	117,823.45
昆明冶金研究院有限公司	21,274.89	-
云南云铝汇鑫经贸有限公司	-	12,102,403.25
重庆中铝华西铝业有限公司	-	772,254.35
	<u>545,142,882.82</u>	<u>322,075,199.83</u>

(e) 提供劳务

	2021 年度	2020 年度
昆明有色冶金设计研究院股份公司	638,283.20	-
云铝股份	-	3,896,226.42
	<u>638,283.20</u>	<u>3,896,226.42</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 租赁收入

	2021 年度	2020 年度
云南云铝物流投资有限公司	83,589.91	-
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	53,097.34	-
云南冶金资源股份有限公司	22,410.88	342,087.69
鹤庆溢鑫铝业有限公司	123.58	-
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	-	96,954.21
	<u>159,221.71</u>	<u>439,041.90</u>

(g) 租赁费用

	2021 年度	2020 年度
云铝股份	<u>137,322,380.28</u>	<u>65,835,000.75</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
陇西西北铝铝箔有限公司	9,928,926.22	15,588,946.61
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	5,863,818.68	133,200.00
云南云铝泽鑫铝业有限公司	147,292.80	-
云南云铝润鑫铝业有限公司	85,461.20	-
中铝河南洛阳铝箔有限公司	-	7,776,361.68
重庆西南铝精密加工有限责任公司	-	1,799,020.81
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	-	101,939.20
	<u>16,025,498.90</u>	<u>25,399,468.30</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(b) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
云南云铝沥鑫铝业有限公司	21,091,769.09	21,091,769.09
云南铝业股份有限公司	1,860,926.11	-
云南云铝海鑫铝业有限公司	1,511,094.31	24,748.11
中国铝业股份有限公司	463,224.97	463,224.97
云南驰宏锌锗股份有限公司	50,000.00	50,000.00
鹤庆溢鑫铝业有限公司	-	10,308,967.47
中铝铝箔有限公司	-	50,000.00
	<u>24,977,014.48</u>	<u>31,988,709.64</u>

(c) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
云南冶金集团股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	714,371.80	-
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	69,286.87	582,116.87
中色科技股份有限公司	-	856,622.50
	<u>10,783,658.67</u>	<u>11,438,739.37</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
云铝股份	828,872,255.27	749,586,021.63
昆明有色冶金设计研究院股份公司	74,175,623.25	33,051,530.72
云南云铝汇鑫经贸有限公司	27,116,416.13	15,577,418.95
云南文山铝业有限公司	7,671,685.92	27,389,942.71
鹤庆溢鑫铝业有限公司	7,476,600.88	-
云南云铝物流投资有限公司	4,946,471.23	8,718,586.06
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	3,557,126.86	3,126,437.70
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	1,129,523.87	-
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,060,283.02	-
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	933,483.17	214,831.05
中色科技股份有限公司	816,267.68	-
中铝山东工程技术有限公司	127,938.00	896,438.00
云南冶金建设工程质量检测有限公司	79,593.33	288,019.81
云南冶金昆明重工有限公司	73,000.00	73,000.00
中铝物资供销有限公司	4,977.87	-
贵州中铝铝业有限公司	0.01	-
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	-	1,983,461.67
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	-	118,239.02
	<u>958,041,246.49</u>	<u>841,023,927.32</u>

(e) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	220,021.53	765,775.36
云南德福环保有限公司	20,000.00	20,000.00
云南冶金集团股份有限公司	6,850.00	5,740.00
云南云铝沥鑫铝业有限公司	4,646.00	4,646.00
云铝股份	-	9,143,515.52
云南省冶金医院	-	178,920.00
中色科技股份有限公司	-	91,161.65
昆明八七一文化投资有限公司	-	1,600.00
	<u>251,517.53</u>	<u>10,211,358.53</u>

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	-	24,215,487.73

(g) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	26,220,186.53	59,445,073.46

(5) 存放于关联方的货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铝财务有限责任公司	16,626,073.07	9,289,317.94

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险, 主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构, 制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理专员按照董事会批准的政策开展。风险管理专员通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下:

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	
外币金融资产				
货币资金	1,323,605.90	599.33	-	1,324,205.23
应收款项	7,628,564.07	4,286.12	62,226.23	7,695,076.42
	<u>8,952,169.97</u>	<u>4,885.45</u>	<u>62,226.23</u>	<u>9,019,281.65</u>
	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	
外币金融资产				
货币资金	2,882,446.41	11.74	-	2,882,458.15
应收款项	23,605,208.70	1,560,653.90	69,167.07	25,235,029.67
	<u>26,487,655.11</u>	<u>1,560,665.64</u>	<u>69,167.07</u>	<u>28,117,487.82</u>

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额 358,086.80 元(2020 年 12 月 31 日：1,059,506.20 元)。

(b) 价格风险

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无持仓的期货合约。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于应收账款、应收款项融资及其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行和集团内金融机构的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

本公司的财务部门负责持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司的流动负债超出流动资产 559,531,136.12 元，详细情况请参见附注二。

云南浩鑫铝箔有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	1,038,933,941.32	-	-	-	1,038,933,941.32
其他应付款	7,839,555.28	-	-	-	7,839,555.28
租赁负债	38,985,090.42	53,568,322.77	160,019,109.54	154,460,762.09	407,033,284.82
长期应付款	26,220,186.53	-	-	-	26,220,186.53
	<u>1,111,978,773.55</u>	<u>53,568,322.77</u>	<u>160,019,109.54</u>	<u>154,460,762.09</u>	<u>1,480,026,967.95</u>

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	80,637,111.11	-	-	-	80,637,111.11
应付账款	962,963,195.44	-	-	-	962,963,195.44
其他应付款	17,868,065.89	-	-	-	17,868,065.89
长期应付款	61,210,280.68	26,951,734.50	-	-	88,162,015.18
	<u>1,122,678,653.12</u>	<u>26,951,734.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,149,630,387.62</u>

九 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项目	年末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	55,434,031.33	55,434,031.33

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项目	年末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	146,764,334.19	146,764,334.19

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

九 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的股东权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本公司的资产负债比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>75.98%</u>	<u>71.19%</u>

此复印件仅供 云南浩鑫铝箔有限

公司2021年度财务报表及审计报告

【普华永道中天北京审字(2022)

第1469号】后附之用 其他用途无效。



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层

负责人 周星

成立日期 2013年03月28日

营业期限 2013年03月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 09 月 01 日

此复印件仅供 云南浩鑫锡箔有限公司2021年度
财务报表及审计报告【普华永道中天北京审字
(2022)第1469号】后附之用
之用，其他用途无效。

证书序号: NO 504316

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

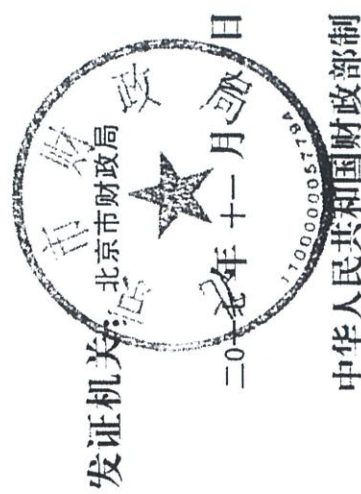
负责人: 周星

办公场所: 北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心一期办公楼22层、23层、25层、26层

分所编号: 310000071101

批准设立文号: 财会函[2012]52号

批准设立日期: 2012-12-24



此复印件仅用于云南浩鑫铝业股份有限公司
2021年度财务报表及审计报告[普华永道中天北京审字(2022)第1469号]后附及用,
其他用途无效



姓名	李燕玉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1966年7月14日
Date of birth	
工作单位	安达信华强会计师事务所
Working unit	
身份证号码	610103660714204
Identity card No.	

此复印件仅用于 云南浩鑫铝业股份有限公司
2021年度财务报表及审计报告[普华永道中天北京审字(2022)第1469号]后附B5
其他用途无效



姓名	张雪
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1983-10-05
Date of birth	
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特 殊普通合伙)北京分所
Working unit	
身份证号码	411302198310053822
Identity card No.	