



铝泰股份

NEEQ:872285

无锡市铝泰新材料股份有限公司

WUXI AL-TOP NEW METAL MATERIAL CO., LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨晖、主管会计工作负责人单亚男 及会计机构负责人（会计主管人员）单亚男保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节 财务会计报告 19

附件 I 会计信息调整及差异情况 61

附件 II 融资情况 61

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、铝泰金属	指	无锡市铝泰新材料股份有限公司
股东大会	指	无锡市铝泰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡市铝泰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市铝泰新材料股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年半年度
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《无锡市铝泰新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡市铝泰新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI AL TOP NEW METAL MATERIAL CO., LTD		
	AL TOP		
法定代表人	杨晖	成立时间	2010 年 1 月 4 日
控股股东	控股股东为（杨晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨晖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发(F516)-金属及金属矿批发(F5164)		
主要产品与服务项目	铝板、铝带、铝合金板料加工及销售；		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	铝泰股份	证券代码	872285
挂牌时间	2017 年 11 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,040,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	单亚男	联系地址	无锡市新吴区硕放振发路 233 号
电话	0510-85302280	电子邮箱	shanyn@al-top.cn
传真	0510-68002788		
公司办公地址	无锡市新吴区硕放振发路 233 号	邮政编码	214142
公司网址	www.al-top.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320214699348966E		
注册地址	江苏省无锡市新吴区硕放振发路北侧地块		
注册资本（元）	53,040,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司主营业务为新材料的研发，铝板、铝带、铝合金板料加工及销售，是一家集铝板的剪切加工、包装、仓储、物流于一体的完整供应链服务企业。公司定位于加工、销售中高端铝板带产品，原材料主要来源于国内外知名铝板生产厂家，同时公司拥有各种高精密的铝板带剪切设备，如大型纵切分条设备、大型日本飞剪设备、中型韩国飞剪设备、小型纵切分条设备等，上述专业设备可以满足不同客户的多样化规格要求。

公司注重新产品的开发，同时通过业务部门的及时反馈，研发真正适合市场、适合客户的产品。公司结合市场需求情况，由研发中心进行产品技术解析后安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，向客户交付合格的定制化产品，并进行相关售后服务，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

（一）研发模式

公司建立了以客户需求为导向的产品开发流程，通过与客户的深入了解分析，及时捕捉需求信息。公司的研发工作主要由研发中心承担。公司管理层根据市场调研结果制定研发方向后，有研发中心充分调研研发方向的可行性，根据调研结果制定研发项目总方案和研发执行进度计划，生产部在研发中心开发的样品的基础上，协助完成新产品的完善及定型产品的技术改进与维护工作。

（二）销售模式

公司采取直销模式，销售对象主要为小家电、精密仪器、汽车制造商的配套加工厂或成型厂，目前由公司总经理亲自负责。公司作为铝板带产品的供应商，通过多年耕耘，公司在长三角地区具有一定知名度，公司与上述客户建立了长期稳定的合作关系。在进入客户供应商管理系统后，公司获取客户订单，组织采购加工，实现产品销售。直销模式一方面减少了销售的中间环节，提高了产品销售利润率，另一方面也使得公司能够更加直接地了解客户需求，向客户提供高效、便捷的服务，并能第一时间获取市场变化的信息，及时作出反应。

（三）采购模式

公司采购的原材料主要包括各种铝板、铝卷等，公司所处行业的原材料市场供应充足，竞争比较充分，但在实际操作中，考虑到采购的便利性，公司主要和优秀供应商会保持稳定合作的关系。公司采购原材料占比较高的供应商中，中铝瑞闽股份有限公司、甘肃酒钢天成彩铝有限责任公司均为国内知名高精铝板带生产加工厂商，上述优质供应商为公司产品原材料品质提供了强有力保障。公司设有采购部，负责市场调研、供应商考核及采购实施。公司采购部通过对供应商的评定、选择，采购资料的制定、批准，采购产品的接受、验证等采购活动进行规定和控制，确保所采购的产品符合规定要求。

（三）加工模式

公司利用剪切设备等为客户生产加工，在收到客户订单后，生产部根据订单中对铝板铝卷的规格要求制定加工计划，并根据加工计划有序安排加工，加工完成后打包出货。公司订单中有部分为来料加工业务，即对客户提供的铝卷进行剪切，形成不同规格的产品，收取一定的加工费，该业务占公司营业收入比例较小。

（四）盈利模式

公司原材料采购主要根据长江有色金属网提供的铝实时现货价格加上上游供应商利润确定，而在销售方面，产品价格通常采用长江有色金属网的现货铝价格，再加上一定金额的加工费确定。加工费根据产品型号以及运输距离的不同，会存在部分差异。在结算方面，根据客户的具体情况以及公司自身的资金周转情况，公司通常采用货到付款的方式进行交易，同时存在一段时间的信用期。产品的运输主要由公

司负责。

报告期内，主营业务未发生变化。

市场环境多变，公司以更加稳健的政策顺应市场变化，对于客户的规模以及抗风险能力进行对角度分析，在进一步扩大市场的过程中对资质好、信誉佳的客户加强合作，提供更多有正对性的服务以增加上下游的紧密度。

2023 年下半年公司将继续立足自身特点，持续发挥自身优势，在产品和服务两方面进一步提升，满足更多客户的定制化多样性的需求，从而提高市场影响力，为进一步提升建立坚实的基础。

（二） 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F 批发和零售业”中的“F51 批发业”下的子类“F5164 金属及金属矿批发”。

中国铝材产品加工行业已有 60 多年的历史。在过去的 10 年，铝加工企业抓住机遇，经历了发展的黄金期。但自 2013 年以来，受宏观经济增速放缓影响，下游终端产品的产量下滑态势较明显，受需求影响铝材产品加工行业进入中低速发展期，铝加工企业进入运行的微利时代。纵观我国铝材产品加工行业内的企业，普遍规模偏小、生产经营粗放、生产工艺和装备落后，生产集约化程度不高、抗风险能力较弱，价格恶性竞争现象比较严重。此外，行业产品结构矛盾突出，低端产品产能过剩、竞争激烈，而高性能、高精度产品偏少、需求旺盛。同时产业分布不均衡，目前 60%以上的铝合金材料生产企业集中于东南沿海地区。分析原因主要是广大中小企业的技术与装备多还停留在 20 世纪 70-90 年代水平，国民经济和现代科学所需一些高、精、尖铝材仍要依靠国外进口。

目前中国铝工业正经历着爆发式增长后的行业过剩产能的消化阶段和企业转型升级发展的阵痛期，与此同时，行业也处于变革与转型的重要时期。随着中国大力推动诸如“一带一路”、“工业 4.0”、“绿色经济”等大战略、大发展工作有序落实，作为现代经济和高新技术发展支柱性原材料的铝材需求有望得到更大拓展，建筑幕墙、交通运输、电力设备、国防军工、高端装备、包装等行业的快速发展，将使铝加工材消费量不断地增长，同时，国家大力倡导拓展用铝替代钢铁、铜、木、纸、塑料等非环保节能材料的应用，新产品、新工艺、新用途的铝加工材将不断出现，从而会推动行业技术进步和行业持续健康发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202132007369 高新技术企业证书,享受企业所得税税率 15%的税收优惠，有效期限三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	115,337,662.85	138,947,184.59	-16.99%

毛利率%	9.24%	10.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,858,569.85	5,356,532.00	-46.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,827,956.40	5,338,000.29	-47.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.18%	5.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.15%	5.85%	-
基本每股收益	0.05	0.17	-70.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,512,770.64	147,691,236.96	-12.99%
负债总计	37,259,254.67	59,296,290.84	-37.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,253,515.97	88,394,946.12	3.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.67	2.99%
资产负债率%（母公司）	28.99%	40.15%	-
资产负债率%（合并）	28.99%	40.15%	-
流动比率	3.36	2.41	-
利息保障倍数	6.14	2.62	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,962,953.72	-1,736,109.65	616.27%
应收账款周转率	1.83	2.86	-
存货周转率	2.36	3.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.99%	4.77%	-
营业收入增长率%	-16.99%	1.09%	-
净利润增长率%	-46.63%	-14.74%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,042,435.98	3.15%	134,418.40	0.09%	2,907.35%

应收票据	2,821,523.05	2.20%	21,016,072.80	14.23%	-86.57%
应收账款	51,879,203.14	40.37%	63,548,062.79	43.03%	-18.36%
存货	47,848,727.34	37.23%	40,882,779.52	27.68%	17.04%
固定资产	2,851,173.42	2.22%	3,430,856.32	2.32%	-16.90%
短期借款	30,800,000.00	23.96%	35,273,509.40	23.88%	-12.68%
预付款项	17,309,740.19	13.47%	10,199,599.58	6.91%	69.71%
应收款项融资			6,373,713.42	4.32%	-100.00%
使用权资产	981,845.15	0.76%	1,309,126.87	0.89%	-25.00%
应付账款	1,763,017.21	1.37%	4,986,861.64	3.38%	-64.65%
其他流动负债	2,172,362.91	1.69%	15,912,326.86	10.77%	-86.35%

项目重大变动原因:

- 1、货币较上年增加3908017.58元，同期增加2907.35%，其中主要原因报告期内公司加强了对应收账款的管理，期末应收账款回款及时，增加期末货币资金余额。
- 2、应收票据比上年同期下降86.57%，主要由于报告期内与供应商协商调整了原材料采购的支付方式，由现汇转为银行承兑支付，提高了票据支付货款比例，应收票据大部分转付货款从而降低了报告期末应收票据的余额。
- 3、应收账款比上年同期下降18.36%，其主要原因是报告期内加强了应收账款的风险控制，公司有针对性对规模小信用差的客户相应缩减了信用额度的合作模式，因此应收账款较去年同期下降明显。
- 4、存货比上年同期增长17.04%，其主要原因原材料供应紧张，为了提高交货时效，保证供应链稳定，消除疫情期间带来的不良影响，公司根据客户需求相应增加库存数量。
- 5、短期借款本年期末较上年期末下降4473509.40万元，同比下降12.68%，主要原因是4473509.40元已贴现2022年期末未到期的银行承兑汇票及相对应利息在报告期内全部到期。
- 6、预付账款本期期末较上年期末增加69.71%，主要原因为市场价格趋于稳定，为了更好的保证原材料充足，公司增加了期货材料的预定，因此预付账款金额较上年同期有所增加。
- 7、其他流动负债：本报告期收到银行承兑汇票后背书转让给供应商，由于未到承兑日期确认为其他流动负债。
- 8、应付账款下降64.65%，主要原因为原材料订货结构中期货材料比例增加，现货比例下降，进一步体现为预付账款增加，应付账款余额随之下降。
- 9、应收款项融资：本公司在日常资金管理中将部分将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。2022年期末已贴现或背书的未到期的银行承兑汇票及相对应利息在报告期内全部到期。所以本期期末下降比例为100%

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	115,337,662.85	-	138,947,184.59	-	-16.99%
营业成本	104,676,909.33	90.76%	124,341,375.52	89.49%	-15.81%
毛利率	9.24%	-	10.51%	-	-
税金及附加	78,477.55	0.07%	63,368.09	0.05%	23.84%

销售费用	15,500.00	0.01%	6,000.00	0.00%	158.33%
管理费用	2,428,014.78	2.11%	1,978,014.14	1.42%	22.75%
研发费用	4,760,482.36	4.13%	5,293,826.74	3.81%	-10.07%
财务费用	552,209.54	0.48%	728,149.91	0.52%	-24.16%
其他收益	0	0%	17,862.00	0.01%	-100.00%
信用减值损失	123,232.63	0.11%	-942,408.58	-0.68%	-113.08%
资产处置收益	0	0%	25,408.86	0%	-100.00%
营业利润	2,949,301.92	2.56%	5,611,903.61	4.04%	-47.45%
营业外收入	36,015.82	0.03%	2,940.01	0.00%	1,125.02%
利润总额	2,985,317.74	2.59%	5,613,843.62	4.04%	-46.82%
所得税费用	126,747.89	0.11%	257,311.62	0.19%	-50.74%
净利润	2,858,569.85	2.48%	5,356,532.00	3.86%	-46.63%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入115,337,662.85元，比上年同期下降16.99%，其主要原因为上半年市场产品需求低迷导致公司产品价格和销量均出现下跌导致营业收入减少。去年同期较为旺盛的新能源汽车配件市场今年上半年需求下降明显，其他行业无明显提升，导致公司营业收入整体下降幅度较大。
- 2、营业成本比上年同期下降15.81%，主要原因是收入下降 16.99%，由于报告期内减少固定成本投入，导致成本减少比小于收入减少比。
- 3、销售费用较去年同期增加9500元，报告期内质量保证扣款增加，导致销售费用上升。
- 4、研发费用较去年同期下降10.07%主要有两方面原因，一方面由于铝锭价格较去年同期下降20%左右研发投入原材料价值相应降低；另一方面研发项目在报告期内进入验证阶段，所需投入比前期小。
- 5、财务费较去年同期下降24.16%，主要原因是报告期内银行承兑贴现金额减少，同时减少了利息支出。
- 6、其他收益，去年同期收到稳岗补贴17862.00元，疫情结束补贴取消。
- 7、信用减值损失主要为应收账款信用减值损失，报告期内应收账款余额下降对应所计提坏账准备有所下降。
- 8、资产处置损益下降100%，主要因为报告期内没有固定资产处置。
- 9、营业利润较去年同期下降47.45%，主要主营业务收入下降，同时管理费用增加，导致营业利润下降。
- 10、所得税费用下降50.74%主要原因是利润总额下降，同时报告期内所得税费用计提充分考虑了所得税优惠政策中研发费用加计扣除的因素，故下降比例高于利润总额下降比例。
- 11、净利润较去年同期下降46.63%主要原因是利润总额下降，同时，所得税费用下降比例高于利润总额下降比例，导致净利润下降比例低于利润总额下降比例。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	113,426,527.64	137,439,893.11	-17.47%
其他业务收入	1,911,135.21	1,507,291.48	26.79%
主营业务成本	102,942,421.90	122,992,527.06	-16.30%
其他业务成本	1,734,487.44	1,348,848.46	28.59%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
5 系铝板	60,792,030.43	57,454,880.59	5.49%	-19.23%	-15.79%	-3.86%
1 系铝板	48,779,464.85	45,487,541.31	6.75%	-17.15%	-12.73%	-4.72%
加工费服务	3,855,032.36	0	100.00%	16.86%	0%	0%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

市场环境总体低迷、下滑压力增加。受宏观经济增速放缓、市场需求下降等多因素共同作用下行业整体紧缩。同时，同行业间竞争激烈导致产品销售价格、毛利下降明显。上下游企业为抢占市场保住原有规模，延伸产业链，稀释市场订单，订单数量下降，导致产品销售规模大幅度下降。

由于销售订单下降，生产人员及机器设备产能有所释放，从而加工服务收入有所增加。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,962,953.72	-1,736,109.65	616.27%
投资活动产生的现金流量净额	-854	-226,902.65	-99.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,053,993.83	14,584.04	-34,754.28%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为净流入 8,962,953.72 较上年同期变动幅度较大，主要有以下几个方面的原因，首先应收账款回款较上期大幅度提升，货币资金有所增加；同时，销售收入下降导致原材料需求下降，采购原材料现金流出金额下降，从而形成本期经营性现金流量较上期大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 226048.65 元，本年固定资产投入较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 5068577.87 元，下降 34754.28%的主要原因是已贴现 2023 年期末未到期的银行承兑汇票及相对应利息在报告期内全部到期偿还债务资金增加筹资活动现金流出。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司遵循以人为本的价值观，时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务服务好客户，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格不稳定的风险	公司生产经营所需的铝板主要由铝锭、铝棒加工形成。铝锭和铝棒的价格受国内国际市场供求状况的影响明显，若短期内铝锭的价格出现下跌，将会带动下游铝加工产品的价格回落，若产品价格跌幅超过采购价格跌幅，将导致公司毛利下滑的风险。
2、政策变化风险	尽管国家出台一系列针对有色金属行业的产业政策，涉及节能减排、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等多个方面，对铝材行业发展产生了积极作用。但是由于建筑业仍然是我国铝材最大的应用领域，而建筑型材的消费情况一定程度上会受房地产业波动的影响。近年来，政府出台一系列房地产调控措施，规范房地产市场，遏制部分城市房价过快上涨势头。政府关于房地产调控措施的推行，将对房地产建设用建筑型铝材产品的销售产生一定的影响。
3、行业集中度低造成的不良竞争的风险	铝材产品加工行业内的企业，普遍规模偏小、生产经营粗放、生产工艺和装备落后，生产集约化程度不高、价格恶性竞争现象比较严重。部分企业以“低档、低质、低价”的产品充斥市场，使行业内部形成了一定的恶性竞争，影响行业整体效益的提高。
4、供应商集中度较高的风险	基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司选择供应商集中度较高，2023 年上半年，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比重为 81.51%。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司的产能利用或生产成本，并对公司的经营业绩产生不利影响。
5、客户集中度较高的风险	2023 年上半年，公司前五大客户合计销售额占当期营业收入比例为 40.66%。本公司前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。公司将持续提高产品质量，积极拓展新客户，优化公司客户结构。通过产品质量的不断提高及新客户的增长，逐步降低客户集中度较高对

	公司经营的不利影响。
6、应收账款余额较大的风险	公司应收账款价值较大，尽管公司的主要客户规模较大、偿债能力较强，并且公司与客户的合作关系稳定，但是如果未来宏观经济形势变化或客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。公司将不断优化售前客户信用管理，尽量降低发生坏账的可能性。同时，公司将加强应收账款催收工作，将应收账款回款率纳入销售人员的绩效考核体系，必要时将采取诉讼等法律手段维护自身的合法权益，确保实际坏账率处于较低水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供担保	0 元	30000000 元

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易为杨晖夫妇为公司提供保证担保，使公司以保证担保借款方式取得宁波银行贷款 900 万元；以质押加保证担保方式中国农业银行贷款 800 万用于流动资金补充；以保证担保借款方式取得中国银行贷款 600 万元于流动资金补充；以保证担保借款方式取得南京银行贷款 700 万元于流动资金补充。以良好的企业信誉筹集更多的资金，为公司进一步扩大销售规模，抢占更多的市场份额提供资金支持。以保证公司销售规模的快速增长金额保证盈利能力持续上升。企业纯受益关联交易无需过会审议。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,315,100	13.79%	23,845,900	31,161,000	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,246,590	13.66%	0	7,246,590	13.66%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,724,900	86.21%	-23,845,900	21,879,000	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	21,879,000	41.25%	0	21,879,000	41.25%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		53,040,000	-	0	53,040,000	-
普通股股东人数		51				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结股份 数量
1	杨晖	29,125,590	0	29,125,590	54.91%	21,879,000	7,246,590	0	0
2	金东	23,845,900	-5,281,900	18,564,000	35.0000	0	18,564,000	0	0

	天								
3	广东雅励新材料股份有限公司	0	5,281,900	5,281,900	9.9583	0	5,281,900	0	0
4	林辉	14,858	0	14,858	0.03%	0	14,858	0	0
5	欧阳瑜	3,929	0	3,929	0.01%		3,929	0	
6	吴炎	2,210	0	2,210	0.00%	0	2,210	0	0
7	钟惠娟	2,210	0	2,210	0.00%	0	2,210	0	0
8	陈海光	2,210	0	2,210	0.00%	0	2,210	0	0
9	乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	2,210	0	2,210	0.00%	0	2,210	0	0
10	深圳市科隆实业有限公司	2,210	0	2,210	0.00%	0	2,210	0	0
11	何泰华	2,210	0	2,210	0.00%	0	2,210	0	0
合计		53,003,537	—	53,003,537	99.91%	21,879,000	31,124,537	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨晖	董事长、总经理	男	1971 年 11 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日
单亚男	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1984 年 7 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日
鲁小良	董事	男	1968 年 5 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日
杨颖	董事	女	1975 年 1 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日
陈永胜	董事	男	1989 年 10 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日
许如雪	监事会主席	女	1988 年 11 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日
沈羽翼	职工监事	女	1987 年 1 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日
杨国琴	监事	女	1977 年 12 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理杨晖与董事杨颖系兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

（二） 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨晖	29,125,590	0	29,125,590	54.91%	0	0
合计	29,125,590	-	29,125,590	54.91%	0	0

（三） 变动情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
销售人员	3	0	0	3
生产人员	17	0	0	17
技术人员	11	0	0	11
财务人员	2	0	0	2
员工总计	35	0	0	35

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,042,435.98	134,418.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,821,523.05	21,016,072.80
应收账款	五、3	51,879,203.14	63,548,062.79
应收款项融资	五、4		6,373,713.42
预付款项	五、5	17,309,740.19	10,199,599.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	47,848,727.34	40,882,779.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,901,629.70	142,154,646.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	2,851,173.42	3,430,856.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	981,845.15	1,309,126.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	778,122.37	796,607.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,611,140.94	5,536,590.45
资产总计		128,512,770.64	147,691,236.96
流动负债：			
短期借款	五、10	30,800,000.00	35,273,509.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	1,763,017.21	4,986,861.64
预收款项			
合同负债	五、12	1,160,306.57	979,623.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	236,825.72	474,547.91
应交税费	五、14	86,301.69	298,285.44
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	685,375.48	669,322.30
其他流动负债	五、16	2,172,362.91	15,912,326.86
流动负债合计		36,904,189.58	58,594,477.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、17	355,065.09	701,813.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		355,065.09	701,813.69
负债合计		37,259,254.67	59,296,290.84
所有者权益：			
股本	五、18	53,040,000.00	53,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	6,433,443.79	6,433,443.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	6,300,407.22	6,014,550.24
一般风险准备			
未分配利润	五、21	25,479,664.96	22,906,952.09
归属于母公司所有者权益合计		91,253,515.97	88,394,946.12
少数股东权益			
所有者权益合计		91,253,515.97	88,394,946.12
负债和所有者权益合计		128,512,770.64	147,691,236.96

法定代表人：杨晖

主管会计工作负责人：单亚男

会计机构负责人：单亚男

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		115,337,662.85	138,947,184.59
其中：营业收入	五、22	115,337,662.85	138,947,184.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,511,593.56	132,410,734.40
其中：营业成本	五、22	104,676,909.33	124,341,375.52
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	五、23	78,477.55	63,368.09
销售费用	五、24	15,500.00	6,000.00
管理费用	五、25	2,428,014.78	1,978,014.14
研发费用	五、26	4,760,482.36	5,293,826.74
财务费用	五、27	552,209.54	728,149.91
其中：利息费用	五、27	580,484.43	731,125.35
利息收入	五、27	37,332.38	8,021.27
加：其他收益			17,862.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	123,232.63	-942,408.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,949,301.92	5,611,903.61
加：营业外收入	五、30	36,015.82	2,940.01
减：营业外支出	五、31		1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,985,317.74	5,613,843.62
减：所得税费用	五、32	126,747.89	257,311.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,858,569.85	5,356,532.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,858,569.85	5,356,532.00
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,858,569.85	5,356,532.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,858,569.85	5,356,532.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0539	0.1700
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0539	0.1700

法定代表人：杨晖

主管会计工作负责人：单亚男

会计机构负责人：单亚男

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,911,380.51	152,256,343.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五 33（1）	73,436.51	928,956.73
经营活动现金流入小计		152,984,817.02	153,185,300.12
购买商品、接受劳务支付的现金		139,789,936.32	149,226,978.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,539,150.02	2,922,864.57
支付的各项税费		710,538.49	348,670.53
支付其他与经营活动有关的现金	五 33（2）	982,238.47	2,422,895.74
经营活动现金流出小计		144,021,863.30	154,921,409.77
经营活动产生的现金流量净额		8,962,953.72	-1,736,109.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		854.00	226,902.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		854.00	226,902.65
投资活动产生的现金流量净额		-854.00	-226,902.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,800,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,800,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,231,097.01	6,222,865.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,896.82	762,550.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,853,993.83	6,985,415.96
筹资活动产生的现金流量净额		-5,053,993.83	14,584.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,908,105.89	-1,948,428.26
加：期初现金及现金等价物余额		134,272.88	2,439,024.90
六、期末现金及现金等价物余额		4,042,378.77	490,596.64

法定代表人：杨晖

主管会计工作负责人：单亚男

会计机构负责人：单亚男

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡市铝泰新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡市铝泰金属材料剪切有限公司（以下简称“有限公司”），根据有限公司 2017 年 5 月 25 日临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91320214699348966E。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2017]5953 号），2017 年 11 月 3 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让，证券简称“铝泰股份”，股票代码：872285，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,400.00 万股。

2021 年 3 月 26 日，根据股东会大会决议通过公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，以 2021 年 5 月 19 日

总股本 24,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。分红前本公司总股本为 24,000,000.00 股，分红后总股本增至 31,200,000.00 股。

2022 年 9 月 5 日，根据股东会大会决议通过公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以公司现有总股本 31,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股，每 10 股派 0.7 元人民币现金。分红前本公司总股本为 31,200,000 股，分红后总股本增至 53,040,000 股。

公司注册地：江苏省无锡市新吴区

公司注册地址：无锡市新区硕放振发路北侧地块（无锡通达金翔钢材剪切有限公司内）。

注册资本：5,304.00 万元人民币。

营业期限：2010 年 01 月 04 日起至无固定期限。

公司经营范围：新材料的研发；铝板、铝带、铝合金板料、金属材料的剪切、销售；自营各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事铝板、铝带、铝合金板料加工、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 06 月 30 日的财务状况以及 2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损

失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失：直接判定为较低信用风险组合损失率为零。信用风险极低金融资产组合
商业承兑汇票	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。正常信用风险金融资产组合

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体分为两类：① 单项计提坏账准备的应收款项；② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项。

单项计提坏账准备的应收款项确定标准及计提方法：结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为存在坏账损失迹象的应收款项。其计提的方法是本公司对单项金额的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风

险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

信用风险特征组合的确定依据：本公司按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验和未来预期信用损失情况，对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
关联方组合	所有关联方客户信用风险较低，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零。

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础对应收账款预期信用损失进行估计，具体如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

③其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收账款）的减值损失计量方法处理。

④预付款项

期末如果有客观证据表明预付款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该预付款项时计算确定的实际利率。短期预付款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为

合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用【年限平均法】计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，

相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 **12 个月**，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 **30000 元**的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流

入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将铝卷运至约定交货地点，经客户验收合格，取得对方验收单据，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务为铝卷加工服务，按照合同约定提供铝卷加工服务，经过客户认可，验收后一次确认相关的劳务收入。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期内无其他会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202132007369 高新技术企业证书,享受企业所得税税率 15% 的税收优惠，有效期限三年。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上年同期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,924.21	35,985.26
银行存款	4,038,454.56	98,287.62
其他货币资金	57.21	145.52
合 计	4,042,435.98	134,418.40
其中：存放在境外的款项总额		

其中：除下列以外不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项：

项 目	期末余额	期初余额
保证金账户	57.21	145.52
合 计	57.21	145.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,821,523.05		2,821,523.05
商业承兑汇票			
合 计	2,821,523.05		2,821,523.05

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,016,072.80		21,016,072.80

商业承兑汇票			
合 计	21,016,072.80		21,016,072.80

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	57,066,685.57	5,187,482.43	51,879,203.14	68,858,777.85	5,310,715.06	63,548,062.79
合计	57,066,685.57	5,187,482.43	51,879,203.14	68,858,777.85	5,310,715.06	63,548,062.79

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，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。

① 2023 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
江苏特铝铝业有限公司	115,945.58	100.00	115,945.58	失信被执行人
苏州蓝帆精密部件有限公司	107,712.73	100.00	107,712.73	失信被执行人
合计	223,658.31	-	223,658.31	

②2023 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	53,204,261.64	5.00	2,660,213.08
1 至 2 年	1,439,240.58	20.00	287,848.12
2 至 3 年	367,524.24	50.00	183,762.12
3 年以上	1,832,000.80	100.00	1,832,000.80
合计	56,843,027.26	-	4,963,824.12

(3) 坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,310,715.06		123,232.63		5,187,482.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,248,938.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.74 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,162,446.92 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山富田技研精密零组件有限公司	5,651,404.02	1 年以内	9.90	282,570.20
杭州优格电子有限公司	5,374,424.21	1 年以内	9.42	268,721.21
来达隔热隔音汽车部件（太仓）有限公司	4,517,290.96	1 年以内	7.92	225,864.55
南京康尼机电股份有限公司	4,252,618.91	1 年以内	7.45	212,630.95
宁波双林汽车部件股份有限公司杭州湾新区分公司	3,453,200.28	1 年以内	6.05	172,660.01
合 计	23,248,938.38	-	40.74	1,162,446.92

4、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		6,373,713.42
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计		6,373,713.42

[本公司在日常资金管理中将部分将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。]

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	16,994,456.10	98.18	8,745,252.63	85.74
1 至 2 年	281,136.84	1.62	1,454,346.95	14.26
2 至 3 年	34,147.25	0.20		
3 年以上				
合 计	17,309,740.19	100.00	10,199,599.58	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
浙江佑丰新材料股份有限公司	非关联方	6,569,784.13	37.95	1年以内	未到结算期
天津忠旺铝业有限公司	非关联方	4,335,166.79	25.04	1年以内	未到结算期
东北轻合金有限责任公司	非关联方	1,987,376.85	11.48	1年以内	未到结算期
杭州沛威金属科技有限公司	非关联方	1,190,366.18	6.88	1年以内	未到结算期
甘肃东兴铝业有限公司 嘉峪关分公司	非关联方	633,162.28	3.66	1年以内	未到结算期
合 计	-	14,715,856.23	85.01		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,848,727.34		47,848,727.34
合 计	47,848,727.34		47,848,727.34

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,882,779.52		40,882,779.52
合 计	40,882,779.52		40,882,779.52

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,851,173.42	3,430,856.32
固定资产清理		

合 计	2,851,173.42	3,430,856.32
-----	--------------	--------------

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	15,563,237.82	1,403,949.37	421,368.18	17,388,555.37
2、本年增加金额			854.00	854.00
(1) 购置			854.00	854.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	15,563,237.82	1,403,949.37	422,222.18	17,389,409.37
二、累计折旧				
1、年初余额	12,454,013.99	1,135,516.27	368,168.79	13,957,699.05
2、本年增加金额	486,322.42	84,360.72	9,853.76	580,536.90
(1) 计提	486,322.42	84,360.72	9,853.76	580,536.90
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	12,940,336.41	1,219,876.99	378,022.55	14,538,235.95
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,622,901.41	184,072.38	44,199.63	2,851,173.42
2、年初账面价值	3,109,223.83	268,433.10	53,199.39	3,430,856.32

②截止本报告期，无暂时闲置的固定资产。

③截止本报告期，无未办妥产权证书的固定资产。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,618,253.73	2,618,253.73
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,618,253.73	2,618,253.73
二、累计折旧		
1、年初余额	1,309,126.86	1,309,126.86
2、本年增加金额	327,281.70	327,281.70
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,636,408.56	1,636,408.56
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	981,845.17	981,845.17
2、年初账面价值	1,309,126.87	1,309,126.87

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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

信用减值准备	778,122.37	5,187,482.43	796,607.26	5,310,715.07
合 计	778,122.37	5,187,482.43	796,607.26	5,310,715.07

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	22,000,000.00	22,000,000.00
质押+保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
短期借款-利息调整		42,412.39
质押借款（注）	800,000.00	5,231,097.01
合 计	30,800,000.00	35,273,509.40

注：质押借款的财产为已贴现未到期的银行承兑汇票。

保证借款包括：

- 1) 公司向南京银行股份有限公司无锡分行借款 200.00 万元，期间为 2023 年 02 月 10 日至 2024 年 02 月 08 日，利率为 3.85%，该笔借款由实际控制人杨晖先生及其配偶关颖桃女士为其提供保证担保。
- 2) 公司向南京银行股份有限公司无锡分行借款 500.00 万元，期间为 2023 年 01 月 13 日至 2024 年 01 月 11 日，利率为 3.85%，该笔借款由实际控制人杨晖先生及其配偶关颖桃女士为其提供保证担保。
- 3) 公司向宁波银行股份有限公司无锡分行借款 200.00 万元，期间为 2022 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 24 日，利率为 3.90%，该笔借款由实际控制人杨晖先生及其配偶关颖桃女士为其提供保证担保。
- 4) 公司向宁波银行股份有限公司无锡分行借款 200.00 万元，期间为 2022 年 11 月 15 日至 2023 年 11 月 15 日，利率为 3.90%，该笔借款由实际控制人杨晖先生及其配偶关颖桃女士为其提供保证担保。
- 5) 公司向中国银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行 300.00 万元，借款期间为 2022 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 25 日，利率为 3.6%；公司向中国银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行借款 300.00 万元，借款期间为 2022 年年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 25 日。上述公司向中国银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行借款 600.00 万元，由公司实际控制人杨晖先生及其配偶关颖桃女士，提供最高额 1000.00 万元保证担保。
- 6) 公司向宁波银行股份有限公司无锡分行借款 500.00 万元，期间为 2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 18 日，利率为 3.90%，该笔借款由实际控制人杨晖先生及其配偶关颖桃女士为其提供保证担保。

质押+保证借款包括：

1) 公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 800.00 万元，期间为 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 26 日，利率为 3.70%，该笔借款由实际控制人杨晖先生及其配偶关颖桃女士为其提供保证担保。其质押物为公司专利证书。

上述担保事项参见附注七、5、(4) 关联担保情况。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,331,041.06	4,072,525.60
应付运输费	9,186.15	31,198.80
应付房租费	378,000.00	756,000.00
其他零星支出	44,790.00	127,137.24
合 计	1,763,017.21	4,986,861.64

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	1,160,306.57	979,623.60
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	1,160,306.57	979,623.60

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,160,306.58	979,623.60
合 计	1,160,306.58	979,623.60

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	474,547.91	2,098,099.46	2,335,821.65	236,825.72
二、离职后福利-设定提存计划		180,545.00	180,545.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	474,547.91	2,278,644.46	2,516,366.65	236,825.72

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	474,547.91	1,954,421.16	2,192,143.35	236,825.72
2、职工福利费		22,952.86	22,952.86	
3、社会保险费		77,995.44	77,995.44	
其中：医疗保险费		64,996.20	64,996.20	
工伤保险费		7,221.80	7,221.80	
生育保险费		5,777.44	5,777.44	
4、住房公积金		42,730.00	42,730.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	474,547.91	2,098,099.46	2,335,821.65	236,825.72

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		173,323.20	173,323.20	
2、失业保险费		7,221.80	7,221.80	
3、企业年金缴费				
合 计		180,545.00	180,545.00	

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	7,485.13	176,381.62
城市维护建设税	2,028.50	13,807.97
教育费附加	869.36	5,917.73
地方教育附加	579.58	3,945.15
企业所得税	25,154.61	19,289.37
个人所得税	10,815.27	33,598.64
印花税	39,369.24	45,344.96
合 计	86,301.69	298,285.44

15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一年内到期的租赁负债（附注五、17）	685,375.48	669,322.30
合 计	685,375.48	669,322.30

16、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	150,839.86	127,351.07
已背书未终止确认的银行承兑汇票	2,021,523.05	15,784,975.79
合 计	2,172,362.91	15,912,326.86

17、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,080,000.00	1,440,000.00
减：未确认融资费用	39,559.43	68,864.01
小计	1,040,440.57	1,371,135.99
减：一年内到期的租赁负债（附注 15）	685,375.48	669,322.30
合 计	355,065.09	701,813.69

18、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,040,000.00						53,040,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,433,443.79			6,433,443.79
合 计	6,433,443.79			6,433,443.79

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,014,550.24	276,681.74		6,291,231.98
合 计	6,014,550.24	276,681.74		6,291,231.98

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,906,952.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,906,952.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,858,569.85	
减：提取法定盈余公积	285,856.98	净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,479,664.96	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,426,527.64	102,942,421.90	137,439,893.11	122,992,527.06
其他业务	1,911,135.21	1,734,487.44	1,507,291.48	1,348,848.46
合 计	115,337,662.85	104,676,909.33	138,947,184.59	124,341,375.52

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
5 系铝板	60,792,030.43	57,454,880.59
1 系铝板	48,779,464.85	45,487,541.31
加工费服务	3,855,032.36	0
合 计	113,426,527.64	102,942,421.90

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	3,220.05	19,943.64
教育费附加及地方教育附加	2,300.05	14,245.45
印花税	72,957.45	29,179.00

合 计	78,477.55	63,368.09
-----	-----------	-----------

24、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
质量保证扣款	15,500.00	6,000.00
合 计	15,500.00	6,000.00

25、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,174,199.20	896,870.63
办公费	1,063,892.49	810,731.34
业务招待费	39,266.00	15,574.60
差旅费	35,913.00	27,823.14
通讯费	23,666.83	13,192.65
车辆使用费	37,232.70	25,367.62
折旧费	9,853.76	7,699.44
保险费	38,280.80	39,062.66
其他	5,710.00	141,692.06
合计	2,428,014.78	1,978,014.14

26、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
直接材料	3,772,183.32	4,296,337.78
人员工资	651,845.39	611,594.72
折旧	283,926.53	314,049.49
其他费用	52,527.12	71,844.75
合 计	4,760,482.36	5,293,826.74

27、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	580,484.43	731,125.35
减：利息收入	37,332.38	8,021.27
手续费	9,057.49	5,045.83
合 计	552,209.54	728,149.91

28、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
稳岗补贴		17,862.00
合 计		17,862.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额
与收益相关：		
稳岗补贴		17,862.00
合 计		17,862.00

29、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	123,232.63	-942,408.58
其他应收款信用减值损失		
合 计	123,232.63	-942,408.58

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,015.82	2,940.01	36,015.82
合 计	36,015.82	2,940.01	36,015.82

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益
其他	0	1000.00	0
合 计	0	1000.00	0

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	108,263.00	398,672.91
递延所得税费用	18,484.89	-141,361.29
合 计	126,747.89	257,311.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,985,317.74

按法定/适用税率计算的所得税费用	447,797.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,484.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-339,534.67
所得税费用	126,747.89

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	37,332.38	8,021.27
营业外收入	36,015.82	20,802.01
投资收益		
收回受限货币资金	88.31	900,133.45
合 计	73,436.51	928,956.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
办公费及中介服务费	309,204.92	810,731.34
业务招待费	39,266.00	15,574.60
差旅费	35,913.00	27,823.14
通讯费	23,666.83	13,192.65
车辆使用费	37,232.70	25,367.62
保险费	38,280.80	39,062.66
支付受限货币资金	376,687.57	650,133.65
往来款及其他	121,986.65	841,010.08
合 计	982,238.47	2,422,895.74

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,858,569.85	5,356,532.00
加：信用减值损失	-123,232.63	942,408.58
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	580,536.90	657,045.70
使用权资产折旧	327,281.70	327,281.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	580,484.43	731,125.35
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,484.89	-141,361.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,965,947.82	-922,827.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,270,962.43	-11,737,549.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,584,186.03	3,051,234.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,962,953.72	-1,736,109.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,042,378.77	490,596.64
减：现金的期初余额	134,272.88	2,439,024.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,908,105.89	-2,198,428.06

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	年初余额
一、现金	4,042,378.77	490,596.64
其中：库存现金	3,924.21	60,382.35
可随时用于支付的银行存款	4,038,454.56	430,214.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,042,378.77	490,596.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57.21	银行承兑汇票保证金
合 计	57.21	

36、政府补助

本期无确认的政府补助

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

本公司无境外业务，不受汇率变动的外汇风险的影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款。

本公司银行存款主要存放于（国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。）

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 06 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	30,800,000.00				30,800,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,763,017.21				1,763,017.21
租赁负债	355,065.09				355,065.09
一年内到期的非流动负债	685,375.48				685,375.48
一年内到期的长期借款					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
合计	33,603,457.78				33,603,457.78

七、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，控股股东和实际控制人及董事长为杨晖能够对公司经营管理

和决策施加重大影响。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

本公司的最终控制方为杨晖。

2、本公司无子公司

3、本公司无合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
关颖桃	实际控制人配偶
金东天	参股股东
林阳	金东天配偶
单亚男	董事、财务总监、董事会秘书
马天亮	单亚男配偶
鲁小良	董事
杨颖	董事
许如雪	监事会主席
沈羽翼	监事
杨国琴	监事
广州乐渔堡贸易有限公司	实际控制人控制的企业
广东雅励新材料股份有限公司	参股股东

5、关联方交易情况

- (1) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 无关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司未作为担保方

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨晖、关颖桃	2,000,000.00	2022.02.17	2023.02.16	是
杨晖、关颖桃	5,000,000.00	2022.01.13	2023.01.12	是
杨晖、关颖桃	2,000,000.00	2022.11.24	2023.11.24	否
杨晖、关颖桃	2,000,000.00	2022.11.15	2023.11.15	否
杨晖、关颖桃	8,000,000.00	2022.10.27	2023.10.25	否
杨晖、关颖桃	6,000,000.00	2022.10.26	2023.10.25	否

杨晖、关颖桃	5,000,000.00	2022.11.18	2023.11.18	否
--------	--------------	------------	------------	---

(5) 无关联方资金拆借

(6) 无关联方资产转让、债务重组

(7) 无其他关联交易

6、无关联方应收应付款项

7、关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、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	36,015.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	36,015.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,402.37	
非经常性损益净额	30,613.45	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,613.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.0539	0.0539
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.15	0.0533	0.0533

无锡市铝泰新材料股份有限公司

2023 年 8 月 18 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	36,015.82
非经常性损益合计	36,015.82
减：所得税影响数	5,402.37
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	30,613.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用