



昆铝股份

NEEQ : 873563

昆山铝业股份有限公司

Kunshan Aluminium 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、公司负责人朱春省、主管会计工作负责人周春及会计机构负责人（会计主管人员）付永成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 12

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 16

第六节 财务会计报告 19

附件 I 会计信息调整及差异情况 64

附件 II 融资情况 64

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	昆山铝业股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、昆铝股份	指	昆山铝业股份有限公司
主办券商	指	报告期期初至 2023 年 4 月 7 日，为东吴证券股份有限公司，2023 年 4 月 7 日起为华英证券有限责任公司
华英证券	指	华英证券有限责任公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	德恒上海律师事务所
控股股东、汉江集团	指	汉江水利水电（集团）有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司最近一次股东大会通过的《公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《昆山铝业股份有限公司股东大会议事规则》、《昆山铝业股份有限公司董事会议事规则》、《昆山铝业股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山铝业股份有限公司		
英文名称及缩写	Kunshan Aluminium Co.,Ltd		
	AKS		
法定代表人	朱春省	成立时间	2004 年 7 月 2 日
控股股东	控股股东为（汉江水利 水电（集团）有限责 任公司）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（水利部长江水利委员会），一致行动人为（汉江水利水电（集团）有限公司和香港汉禾实业发展有限公司）
行业（挂牌公司管理 型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C325 有色金属压延加工-C3252 铝压延加工		
主要产品与服务项目	铝箔		
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	昆铝股份	证券代码	873563
挂牌时间	2021 年 3 月 25 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）	462,347,009
主办券商（报告期内）	东吴证券、华英证券	报告期内主办券商 是否发生变化	是
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴庆久	联系地址	江苏省昆山市周市镇陆杨倪家浜路 269 号
电话	0512-57647865	电子邮箱	wuqingjiu@akscn.net
传真	0512-55103013		
公司办公地址	江苏省昆山市周市镇 陆杨倪家浜路 269 号	邮政编码	215313
公司网址	www.akscn.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320583762828322G		
注册地址	江苏省苏州市昆山市周市镇陆杨倪家浜路 269 号		
注册资本（元）	462,347,009	注册情况报告期内 是否变更	是

注 1：2022 年度 11 月公司定向发行 8,547,009 股，2022 年 12 月 29 日起新增股份在全国股转系统挂牌并公开转让，公司注册资本由 453,800,000 元增至 462,347,009 元，注册资本变更事项于 2023 年 2 月完成工商变更登记。

注 2：全国股转公司于 2023 年 4 月 7 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司持续督导主办券商自 2023 年 4 月 7 日起由东吴证券变更为华英证券。

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

1、生产模式

公司采取以销定产的组织模式。内外销售部门根据评审后的合同或订单在 ERP 系统下销售订单，由计划物控部安排生产。计划物控部负责组织协调生产过程的进度控制、原料供应、产销协调，根据内外销售部门的销售计划及市场信息，并考虑库存情况，制定生产计划，生产计划由计划物控部负责人审批后下达生产部门。根据生产部门已审批确认的生产工艺指导书，生产部门进行物料的领用，领用的物料需经检验符合相关的要求。物料领用完毕后，按照生产工序要求依次投入生产，按照生产工艺作业文件的要求，及时调整生产设备的各项工艺参数，以保证物料按照客户的技术要求生产。在操作过程中，操作人员详细记录生产工艺参数。每个工序生产检验合格后，按照生产流程，进入下一工序。生产部门生产结束后，送样品至质量技术部测试产品性能，检测合格之后，打印并张贴产品标签，包装入库。

2、采购模式

公司的采购合同主要以年度框架合同的方式签订，每月以月度订单方式下达采购计划，向供应商进行采购。

公司采用集中谈判采购制度，计划物控部根据所需物料的规格及质量要求、数量要求、交期和价格等因素为依据，寻找有能力供货的供方。计划物控部收集供应商调查表并进行初步分析后，从中筛选出性价比优势明显的供方，由质量技术部进行质量评价。计划物控部根据质量技术部评判结果，再根据供应商的供货情况、货款方式、食品卫生安全符合情况、资质认证等，确认为合格供方并编入合格供方名录，由公司批准后实施采购。每年针对合格供方做一次评价，考评不合格，取消其合格供方资格。计划物控部在此范围内采购。

原材料采购计划的考虑因素主要依据工厂中的原材料安全库存，依据销售预算结合采购周期制定安全库存并定期更新，并结合市场上原材料的价格情况，考虑是否需要根据价格变动增加库存，再制订采购计划。采购计划制定完成后，公司即开始进行询价、议价、下单、跟踪、验收等采购行为。

为有效保证产品质量，公司选择有竞争力的供应商建立长期合作关系，按市场状况决定交易价格。公司与供应商的交易价格是在综合考虑了市场价格、供求关系、双方合作情况等因素的基础上，经双方协商确定，交易价格公允。

3、销售模式

公司目前的销售区域在国内和国外市场，公司销售实行以直销为主，经销为辅的销售模式。铝箔作为一种工业原料，直销有助于贴近企业需要，更有效率的向客户提供合适的产品和服务。公司主要客户均为国内外知名包装企业。公司通过稳定的产品质量、快速的客户响应和优质的售后服务来提升客户满意度，保持长期良好的业务合作关系。对于客户群体相对集中但单个客户体量较小的区域，采用经销模式。

4、研发模式

基于最新的行业发展趋势、市场需求以及客户诉求，由销售部门提供市场调研报告，经项目委员会审核后，由技术中心进行技术可行性评估，评估通过后成立项目小组，由项目小组领导项目团队包括研发人员，质量人员，相关业务人员等进行新产品的研发和改进工作。研发人员进行产品研发工作，提供实验评估结果。项目经理召集相关部门依据实验评估结果进行项目的综合评审，形成会议记录。实验评估结束经评审通过后，由项目经理统筹安排客户试料工作，小试通过后，技术中心开具工艺制作单交生产部门进行中试生产。要求相关技术人员全程跟踪中试生产，质量技术部进行检验，填写相应的检测报告，质量技术部负责第三方的材料的检测报告。中试和客户包装测试通过后，进入批量生产。最初几个批次生产时，相关技术人员会全程跟踪，质量技术部统计测试结果，销售部门跟踪客户反馈信息，技术中心依据质量技术部的统计数据和客户反馈确定检验指标等相关文件。

（二） 行业情况

报告期内国内铝箔行业产能增长迅速，整体呈现供大于求的态势，市场竞争加剧，产品加工费下降，企业利润下滑。海外市场受贸易壁垒常态化和去库存因素的影响，订单量减少；国内市场包装铝箔消费疲软，电池铝箔增长低于预期。随着国家恢复和扩大消费政策落地实施，预计三季度铝箔市场需求将得以提振，行业竞争将得到一定程度的缓解。

（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	2021年公司获得高新技术企业称号，有效期三年。

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	460,709,717.98	507,845,458.51	-9.28%
毛利率%	7.06%	15.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-991,891.62	45,919,333.13	-102.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,481,151.76	47,683,672.11	-92.70%
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）	-0.18%	9.14%	-
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）	0.62%	9.49%	-
基本每股收益	-0.002	0.10	-102.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,041,998,880.56	1,049,705,691.10	-0.73%
负债总计	499,240,443.48	490,265,511.98	1.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	542,758,437.08	559,440,179.12	-2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.21	-2.98%
资产负债率%（母公司）	47.91%	46.71%	-
资产负债率%（合并）	47.91%	46.71%	-
流动比率	1.23	1.25	-
利息保障倍数	0.06	19.08	-
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	13,494,747.75	55,104,892.49	-75.51%
应收账款周转率	2.38	2.82	-
存货周转率	2.31	2.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.73%	1.39%	-
营业收入增长率%	-9.28%	16.00%	-
净利润增长率%	-102.16%	1,535.25%	-

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	139,507,554.72	13.39%	163,404,018.46	15.57%	-14.62%
应收票据	51,361,190.72	4.93%	17,423,682.55	1.66%	194.78%
应收账款	174,057,546.05	16.70%	184,508,128.11	17.58%	-5.66%
存货	192,186,247.43	18.44%	179,046,005.42	17.06%	7.34%
固定资产	441,814,067.38	42.40%	455,181,085.37	43.36%	-2.94%
无形资产	11,148,026.07	1.07%	11,322,833.73	1.08%	-1.54%
短期借款	44,348,638.89	4.26%	60,064,625.00	5.72%	-26.17%
应付票据	314,790,000.00	30.21%	279,340,000.00	26.61%	12.69%

应付账款	34,949,920.89	3.35%	39,471,724.98	3.76%	-11.46%
其他应付款	54,819,740.27	5.26%	54,809,654.73	5.22%	0.02%
长期借款	27,000,000.00	2.59%	28,000,000.00	2.67%	-3.57%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金下降 **14.62%**，主要是产销量降低，资金需求下降；
- 2、报告期末，应收票据上升 **194.78%**，主要是上年期末使用应收票据付款支出较大；
- 3、报告期内，短期借款下降 **26.17%**，主要是产销量降低，资金需求下降。

(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	460,709,717.98	-	507,845,458.51	-	-9.28%
营业成本	428,182,497.03	92.94%	430,624,446.24	84.79%	-0.57%
毛利率	7.06%	-	15.21%	-	-
销售费用	2,776,025.01	0.60%	3,946,370.10	0.78%	-29.66%
管理费用	6,055,157.46	1.31%	7,666,150.09	1.51%	-21.01%
研发费用	20,571,384.48	4.47%	15,091,471.17	2.97%	36.31%
财务费用	-1,860,257.19	-0.40%	-6,010,561.68	-1.18%	-69.05%
公允价值变动损益	-5,382,541.00	1.17%	-2,682,683.00	-0.53%	100.64%
营业利润	-2,430,588.05	-0.53%	53,096,267.40	10.46%	-104.58%
营业外收入	116,537.02	0.03%	390,482.08	0.08%	-70.16%
利润总额	-2,314,051.03	-0.50%	53,486,749.48	10.53%	-104.33%
净利润	-991,891.62	-0.22%	45,919,333.13	9.04%	-102.16%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，销售费用同比下降 **29.66%**，主要原因是本期销量下降，销售费用减少；
- 2、报告期内，毛利率同比下降较大，主要是本期国内外市场需求不足，虽然销量同比变化不大，但销售价格因竞争压力，下降较大，致使毛利率下降；
- 3、报告期内，管理费用同比下降 **21.01%**，主要原因是本期经营效益下降，工资费用减少；
- 4、报告期内，研发费用同比上升 **36.31%**，主要原因是公司本期对软包电池箔项目投入研发费用较大；
- 5、报告期内，财务费用同比上升 **68.12%**，主要原因是本期汇兑收益低于上年同期；
- 6、报告期内，公允价值变动收益同比下降 **100.64%**，主要原因是本期末预计远期锁汇产生损失较大；
- 7、报告期内，营业利润同比下降 **104.58%**，主要原因是本期市场需求不足，销售利润下降；
- 8、报告期内，净利润同比下降 **102.16%**，主要原因是本期市场需求不足，销售价格下降导致毛利率降低，销售利润下降。

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	416,905,233.40	463,718,378.20	-10.10%
其他业务收入	43,804,484.58	44,127,080.31	-0.73%
主营业务成本	383,778,154.36	386,790,246.93	-0.78%
其他业务成本	44,404,342.67	43,834,199.31	1.30%

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☒ 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
铝箔-国内销售	197,634,848.41	184,745,040.94	6.52%	29.32%	41.84%	-8.25%
铝箔-国外销售	219,270,384.99	199,033,113.42	9.23%	-27.68%	-16.33%	-12.38%

收入构成变动的原因：

报告期内，国外销售需求下降，公司加大国内市场开拓力度，国内销售有所增加，所以国外销售收入减少，国内销售收入增加；毛利率方面，因总体需求下降，市场竞争加剧，销售价格下降导致毛利率降低，销售利润下降，国内销售毛利率同比下降 8.25%，国外销售毛利率下降 12.38%。

（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	13,494,747.75	55,104,892.49	-75.51%
投资活动产生的现金流量净额	-301,822.94	-647,613.55	-53.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,188,551.43	-41,972,458.35	-6.63%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额下降 75.51%，主要原因在于本期国外销售收入下降，使现金收款下降，以及出口退税收到的税费返还减少。

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

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
主要原材料价格波动风险	公司铝箔产品的主要原材料为铝箔坯料，报告期内铝箔坯料在生产成本中占比约 85%，占有较高的比重。采购基于发货月（或订单月）长江有色金属网（或上海期货交易所）等交易市场的铝锭现货或期货价格的均价予以确定。实际经营中，产品的生产周期大约需要 30 天。若铝价格在短期内出现大幅波动特别是大幅下降时，公司的利润空间就会受到影响，可能会导致公司在一定时期内盈利下降甚至发生亏损，进而影响公司的经营业绩。
国际贸易摩擦引发的市场风险	公司销售前五的客户主要是国外公司，2021 年、2022 年、2023 年上半年公司外销业务占主营业务收入的比例分别为 56.44%、62.55%和 53.62%。由于我国铝箔行业快速发展，铝箔产品大量出口，可能引发部分国家实行贸易保护主义，制造国际贸易壁垒，导致公司遭受到该风险。
汇率波动的风险	2021 年、2022 年、2023 年上半年公司外销业务占主营业务收入的比例分别为 56.44%、62.55%和 53.62%。公司出口以美元结算为主。近几年，人民币兑美元汇率波动加剧，汇率的波动将有可能给公司带来汇兑收益或汇兑损失。
环保风险	公司在生产、经营过程中严格执行国家的相关法律、政策，建立了完善的环保处理系统，目前公司环保设施均正常运行，涉及环保风险较低。随着环保标准要求更高、政策实施逐步趋严，公司需在环保设备设施方面增加投入。
税收优惠政策风险	公司 2021 年 11 月取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受企业所得税率 15%的优惠税率。如果国家相关税收征管政策发生变化，或者公司在持续经营过程中，未能达到相关优惠条件，则公司的税负有可能增加，会给公司未来经营业绩带来不利影响。
客户集中度较高风险	2021 年、2022 年和 2023 年上半年，公司前五大客户的销售金额占各期销售额的比例分别为 36.26%、42.12%和 37.78%，存在一定程度的客户依赖的风险。虽然公司与主要客户的业务关系稳定，但是如果公司的主要客户流失或者主要客户涉及诉讼、纠纷等情形造成较大经营变化，将对公司生产销售造成一定影响。
每股净资产较低风险	截止 2023 年 6 月 30 日，公司每股净资产为 1.17 元/股，每股净资产较低。
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

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	400, 000, 000	103, 507, 708. 96
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款	150,000,000	70,000,000

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：

上述关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东的利益的情况，不会对公司产生不利影响。

（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	462,347,009	100%	0	462,347,009	100%
	其中：控股股东、实际控制人	387,075,390	83.72%	0	387,075,390	83.72%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		462,347,009	-	0	462,347,009	-
普通股股东人数		2				

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	汉江水利水电（集团）有限责任公司	387,075,390	0	387,075,390	83.72%	0	387,075,390	0	0
2	香港汉禾实业发展有限公司	75,271,619	0	75,271,619	16.28%	0	75,271,619	0	0
合计		462,347,009	-	462,347,009	100%	0	462,347,009	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：香港汉禾实业发展有限公司是汉江水利水电（集团）有限责任公司全资三级子公司。

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
朱春省	董事长	男	1973 年 11 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
吴庆久	副董事长、董事会秘书	男	1970 年 4 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
原必胜	董事、总经理	男	1971 年 9 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
梁宝库	董事	男	1974 年 7 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
雷全锋	董事	男	1974 年 5 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
段雄	职工董事	男	1978 年 4 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
郭丹英	副总经理	女	1973 年 9 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
王志兴	副总经理	男	1973 年 10 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
周春	财务负责人	女	1981 年 1 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
王汉丹	监事会主席	男	1971 年 10 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
张广荣	监事	女	1973 年 2 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日
郭秋痕	职工监事	男	1971 年 12 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 30 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱春省为汉江水利水电（集团）有限责任公司党委常委、副总经理、法律总顾问；梁宝库为汉江水利水电（集团）有限责任公司战略发展部主任；雷全锋为香港汉禾实业发展有限公司董事；王汉丹为汉江水利水电（集团）有限责任公司监事、审计部主任；张广荣为汉江水利水电（集团）有限责任公司财务部主任；其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关系。

（二） 持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周立新	董事	离任	无	换届改选
谭厚军	董事	离任	无	换届改选
张功军	职工董事	离任	无	个人原因辞职
吴庆久	副董事长	新任	副董事长、董事会秘书	补选
雷全锋	无	新任	董事	换届改选
段雄	无	新任	职工董事	补选

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

吴庆久，男，1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学工商管理专业，硕士研究生学历。1990年6月至1994年7月，任水利部丹江口水利枢纽管理局铝厂电解车间大组长、团总支书记；1994年8月至1997年2月，任水利部丹江口水利枢纽管理局广州办事处、丹江口水利枢纽管理局铝厂广州均发贸易公司副主任、经理；1997年2月至1998年1月，任汉江丹江口铝业有限责任公司三期技改工程指挥部技术部副主任、主任；1998年1月至2005年5月，任汉江丹江口铝业有限责任公司副经理；2005年5月至2006年8月，任湖北丹江口丹瑞碳素有限责任公司经理、汉江丹江口铝业有限责任公司副经理；2006年8月至2017年6月，任昆山铝业有限公司董事、总经理；2017年6月至2019年4月，任昆山铝业有限公司董事、党总支书记、副总经理；2019年4月至2020年4月，任昆山铝业有限公司副董事长、党总支书记；2020年4月至2021年4月，任昆山铝业股份有限公司副董事长、党总支书记；2021年4月起，任昆山铝业股份有限公司副董事长、党支部书记；2021年7月起至2023年3月代行昆山铝业股份有限公司董事会秘书职责；2022年1月起，任昆山铝业股份有限公司工会主席；2023年3月任昆山铝业股份有限公司董事会秘书；现任昆山铝业股份有限公司副董事长、党支部书记、董事会秘书、工会主席。

雷全锋，男，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南工业大学机械工程专业，本科学历。1995年6月至1998年6月，任水利部丹江口水利枢纽管理局铝厂板带箔厂技术员；1998年6月至2001年5月，任汉江丹江口铝业有限责任公司技术员；2001年5月至2002年12月，任汉江丹江口铝业有限责任公司三期续建指挥部机设部副主任；2002年12月至2004年10月，任汉江丹江口铝业有限责任公司四期技改指挥部机设部副主任；2004年10月至2005年11月，任汉江丹江口铝业有限责任公司生产部设备科科长；2005年11月至2008年4月，任汉江丹江口铝业有限责任公司发展计划部部长；2008年4月至2021年1月，任汉江丹江口铝业有限责任公司副经理；2021年1月至2023年2月，任汉江丹江口铝业有限责任公司党委书记、副经理、工会主席；2023年2月至今，任汉江丹江口铝业有限责任公司经理、法定代表人；2023年5月至今，任香港汉禾实业发展有限公司董事、昆山铝业股份有限公司董事。

段雄，男，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2002年7月至2005年5月，任汉江丹江口铝业有限责任公司技术员；2005年6月至2020年5月，任昆山铝业股份有限公司技术员、机修主管、分切主管；2020年5月至2023年5月，任昆山铝业股份有限公司行政人事部副部长；2023年5月起至今，任昆山铝业股份有限公司办公室副主任（主持工作）；2023年2月起至今，任昆山铝业股份有限公司职工董事。

（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
行政人员	25	4		29
销售人员	16	3	1	18
财务人员	7			7
技术人员	44	4	2	46
生产人员	204	41	38	207
员工总计	296	52	41	307

(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	六（一）	139,507,554.72	163,404,018.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六（二）		630,386.00
应收票据	六（三）	51,361,190.72	17,423,682.55
应收账款	六（四）	174,057,546.05	184,508,128.11
应收款项融资	六（五）	12,914,881.30	25,689,017.33
预付款项	六（六）	3,912,223.20	1,284,206.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	621,488.57	155,172.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	192,186,247.43	179,046,005.42
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	六（九）	7,123,634.18	5,350,216.02
流动资产合计		581,684,766.17	577,490,833.34
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	六（十）	441,814,067.38	455,181,085.37
在建工程	六（十一）	411,222.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十二）	11,148,026.07	11,322,833.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十三）	4,606,797.99	2,373,238.66
其他非流动资产	六（十四）	2,334,000.00	3,337,700.00
非流动资产合计		460,314,114.39	472,214,857.76
资产总计		1,041,998,880.56	1,049,705,691.10
流动负债：			
短期借款	六（十五）	44,348,638.89	60,064,625.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六（十六）	4,752,155.00	
应付票据	六（十七）	314,790,000.00	279,340,000.00
应付账款	六（十八）	34,949,920.89	39,471,724.98
预收款项			
合同负债	六（十九）	2,826,825.08	4,325,088.98
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	六（二十）	2,557,801.47	6,341,212.15
应交税费	六（二十一）	501,119.72	1,518,982.25
其他应付款	六（二十二）	54,819,740.27	54,809,654.73
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	六（二十三）	2,026,666.67	2,026,666.67
其他流动负债	六（二十四）	10,667,575.49	14,367,557.22
流动负债合计		472,240,443.48	462,265,511.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十五）	27,000,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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		27,000,000.00	28,000,000.00
负债合计		499,240,443.48	490,265,511.98
所有者权益：			
股本	六（二十六）	462,347,009.00	462,347,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十七）	39,943,072.78	37,716,657.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十八）	6,123,536.06	4,039,779.62
盈余公积	六（二十九）	5,533,673.28	5,533,673.28
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	28,811,145.96	49,803,059.54
归属于母公司所有者权益合计		542,758,437.08	559,440,179.12
少数股东权益			
所有者权益合计		542,758,437.08	559,440,179.12
负债和所有者权益合计		1,041,998,880.56	1,049,705,691.10

法定代表人：朱春省

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：付永成

（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	六（三十一）	460,709,717.98	507,845,458.51
其中：营业收入	六（三十一）	460,709,717.98	507,845,458.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		457,722,391.11	452,707,875.22
其中：营业成本	六（三十一）	428,182,497.03	430,624,446.24
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	六（三十二）	1,997,584.32	1,389,999.30
销售费用	六（三十三）	2,776,025.01	3,946,370.10
管理费用	六（三十四）	6,055,157.46	7,666,150.09
研发费用	六（三十五）	20,571,384.48	15,091,471.17
财务费用	六（三十六）	-1,860,257.19	-6,010,561.68
其中：利息费用		2,472,543.36	1,972,458.35
利息收入		999,031.59	2,422,324.21
加：其他收益	六（三十七）	3,600.00	40,500.00
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）	六（三十八）	-5,382,541.00	-2,682,683.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-38,973.92	600,867.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,430,588.05	53,096,267.40
加：营业外收入	六（四十）	116,537.02	390,482.08
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,314,051.03	53,486,749.48
减：所得税费用	六（四十一）	-1,322,159.41	7,567,416.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-991,891.62	45,919,333.13
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）		-991,891.62	45,919,333.13
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		-991,891.62	45,919,333.13
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		-991,891.62	45,919,333.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-991,891.62	45,919,333.13
（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）		-0.002	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.002	0.10

法定代表人：朱春省

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：付永成

（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		378,526,861.16	430,406,414.44
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		18,955,713.78	34,477,071.99
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	3,791,765.58	16,922,921.44
经营活动现金流入小计		401,274,340.52	481,806,407.87
购买商品、接受劳务支付的现金		354,668,556.57	397,412,305.31
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		23,189,269.56	20,137,080.33
支付的各项税费		2,908,984.24	4,272,133.47
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	7,012,782.40	4,879,996.27
经营活动现金流出小计		387,779,592.77	426,701,515.38
经营活动产生的现金流量净额		13,494,747.75	55,104,892.49
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		301,822.94	647,613.55
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		301,822.94	647,613.55
投资活动产生的现金流量净额		-301,822.94	-647,613.55
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		44,300,000.00	87,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十二）	70,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		114,300,000.00	137,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,488,551.43	1,972,458.35
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	六（四十二）	70,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计		153,488,551.43	178,972,458.35
筹资活动产生的现金流量净额		-39,188,551.43	-41,972,458.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,005,521.00	-1,219,663.79
五、现金及现金等价物净增加额		-24,990,105.62	11,265,156.80
加：期初现金及现金等价物余额		73,395,413.35	46,384,553.60
六、期末现金及现金等价物余额		48,405,307.73	57,649,710.40

法定代表人：朱春省

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：付永成

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	详见附注事项索引说明
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：

根据第一届董事会第二十次会议决议以及 2022 年年度股东大会会议决议，公司于 2023 年 6 月 30 日完成现金分派股利，每 10 股 0.432576 元，共计派发 20,000,021.96 元。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

昆山铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由昆山铝业有限公司依法变更而设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2020]4066号核准，本公司股票于 2021年3月25日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：昆铝股份，证券代码：873563。

公司注册地址：江苏省昆山市周市镇陆杨倪家浜路269号，注册资本为人民币462,347,009.00元，统一社会信用代码为91320583762828322G，法定代表人为朱春省。

本公司经营范围：超薄超宽铝箔、散热器用铝箔、有色金属复合材料的研发及生产。销售自产产品。

（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）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。除某些金融工具外，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。

（二）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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月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

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）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现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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：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金融资产；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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（七）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的

金融资产，包括应收账款、应收票据、其他应收款，合同资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项或合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如账龄、信用风险评级、款项性质、与本公司关联关系等。

预期信用损失计量。为反映以摊余成本计量的金融资产、合同资产的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，计入信用减值损失，损失准备抵减该项资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（2）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测确定应收账款预期信用损失率。本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整

个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（八）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.38
专用设备	15-30	5	3.17-6.33
通用设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	23.75
办公及其他设备	5-10	5	9.50-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十四）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。

（十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

（十九）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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十一）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

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

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

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

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

具体实务中，本公司主营业务收入为铝箔的生产与销售，内销产品在收到对方签收单时作为收入的实际确认时点；外销产品以装船日期作为收入的实际确认时点。

（二十二）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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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计入当期损益；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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

1. 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
房产税	从价计征,房产原值一次性减除30%后的余值按1.2%计缴

(二) 税收优惠及批文

公司于2021年取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的有效期三年的高新技术企业证书(证书编号:GR202132007732),根据国家税收法规的相关规定,公司在报告期内按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,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,上期指2022年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		51,533.10
银行存款	48,400,307.73	73,014,716.57
其他货币资金	91,107,246.99	90,337,768.79
合计	139,507,554.72	163,404,018.46

其中受限制货币资金的情况如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	91,101,925.59	90,008,605.11
信用证保证金	321.40	
合计	91,102,246.99	90,008,605.11

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇业务		630,386.00
合计		630,386.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	51,361,190.72	17,423,682.55
合 计	51,361,190.72	17,423,682.55

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,565,263.60	10,300,088.23
合 计	61,565,263.60	10,300,088.23

（四）应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2, 269, 946. 47	1. 20	2, 269, 946. 47	100. 00	
按组合计提坏账准备	187, 430, 238. 33	98. 80	13, 372, 692. 28	7. 13	174, 057, 546. 05
其中：按账龄组合	187, 430, 238. 33	98. 80	13, 372, 692. 28	7. 13	174, 057, 546. 05
合计	187, 430, 238. 33	98. 80	13, 372, 692. 28	7. 13	174, 057, 546. 05

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,269,946.47	1.13	2,269,946.47	100.00	
按组合计提坏账准备	197,870,926.26	98.87	13,362,798.15	6.75	184,508,128.11
其中：按账龄组合	197,870,926.26	98.87	13,362,798.15	6.75	184,508,128.11
合 计	200,140,872.73	100.00	15,632,744.62	7.81	184,508,128.11

（1）按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
桂林瑞乐复合材料有限公司	260,000.00	260,000.00	5 年以上	100.00	该公司被法院列为失信被执行人
云南通兑矿业有限公司	1,538,862.02	1,538,862.02	5 年以上	100.00	公司已被吊销

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
郑州彩虹喷铝包装有限公司	329,837.72	329,837.72	5年以上	100.00	公司已注销
扬州瑞星精印包装有限公司	141,246.73	141,246.73	5年以上	100.00	该公司被法院列为失信被执行人
合计	2,269,946.47	2,269,946.47		100.00	

(2) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	183,065,209.74	9,153,260.49	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	165,382.25	82,691.13	50.00
4年至5年	314,528.40	251,622.72	80.00
5年以上	3,885,117.94	3,885,117.94	100.00
合计	187,430,238.33	13,372,692.28	7.13

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	15,632,744.62	9,894.13			15,642,638.75

3. 本年实际核销的应收账款情况

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 102,389,115.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,119,455.78 元。

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,914,881.30	25,689,017.33
合 计	12,914,881.30	25,689,017.33

注：公司应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，且承兑周期较短，因此其期末账面价值即为公允价值。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,912,223.20	100.00	1,284,206.99	100.00
1 至 2 年				
合 计	3,912,223.20	100.00	1,284,206.99	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 3,739,313.53 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 95.57%。

（七）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	621,488.57	155,172.46
合 计	621,488.57	155,172.46

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	645,395.90	156,200.00
1-2 年	6,200.00	
2-3 年		
3-4 年	5,564.91	5,564.91
4-5 年		20,000.00
5 年以上	182,254.01	162,254.01
小计	839,414.82	344,018.92
减：坏账准备	217,926.25	188,846.46
合 计	621,488.57	155,172.46

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	227,606.80	182,254.01
押金、保证金	106,200.00	107,380.97
备用金	29,717.91	54,383.94
代扣代缴	475,890.11	
合 计	839,414.82	344,018.92

3. 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
上年年末余额	7,810.00	181,036.47		188,846.46
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	24,459.80	4,620.00		29,079.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	32,269.80	185,656.46		217,926.26

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
蔡智贵	往来款	150,000.00	5 年以上	17.87	150,000.00
四平芙蓉纸品有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	11.91	5,000.00
职工社会保险费	代扣代缴	475,890.11	1 年以内	56.69	23,794.51
北京春笛网络信息技术服务有限公司	往来款	40,000.00	1 年以内	4.77	2,000.00
严江道	保证金	29,254.01	5 年以上	3.49	29,254.01
合计		795,144.12		94.73	210,048.52

（八）存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,333,719.42		54,333,719.42
库存商品	71,258,292.28		71,258,292.28
在产品	56,756,326.27		56,756,326.27
发出商品	9,112,967.13		9,112,967.13
低值易耗品	724,942.33		724,942.33

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	192,186,247.43		192,186,247.43

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,978,550.14		46,978,550.14
库存商品	58,402,950.60		58,402,950.60
在产品	62,128,871.74		62,128,871.74
发出商品	10,777,086.96		10,777,086.96
低值易耗品	758,545.98		758,545.98
合计	179,046,005.42		179,046,005.42

(九) 其他流动资产

款项性	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	7,123,634.18	2,747,876.65
预缴税费		2,602,339.37
合计	7,123,634.18	5,350,216.02

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	107,602,131.61	701,092,416.42	9,131,834.11	2,626,385.77	9,674,290.78	830,127,058.69
2、本年增加金额		663,716.81	70,619.46		57,079.65	791,415.92
购置		663,716.81	70,619.46		57,079.65	791,415.92
3、本年减少金额						
处置						
4、期末余额	107,602,131.61	701,756,133.23	9,202,453.57	2,626,385.77	9,731,370.43	830,918,474.61
二、累计折旧						
1、上年年末余额	36,215,911.89	321,990,135.48	6,364,986.61	2,331,318.89	8,043,620.45	374,945,973.32
2、本年增加金额	1,285,275.01	12,444,563.48	239,387.30	9,561.76	179,646.36	14,158,433.90
计提	1,285,275.01	12,444,563.48	239,387.30	9,561.76	179,646.36	14,158,433.90
3、本年减少金额						
处置						
4、期末余额	37,501,186.90	334,434,698.96	6,604,373.91	2,340,880.65	8,223,266.81	389,104,407.23
三、账面价值						
1、期末账面价值	70,100,944.71	367,321,434.27	2,598,079.66	285,505.12	1,508,103.62	441,814,067.38

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2、上年年末账面价值	71,386,219.72	379,102,280.94	2,766,847.50	295,066.88	1,630,670.33	455,181,085.37

（十一）在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	411,222.95		411,222.95			
合计	411,222.95		411,222.95			

（十二）无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	17,480,763.35	17,480,763.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,480,763.35	17,480,763.35
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	6,157,929.62	6,157,929.62
2. 本期增加金额	174,807.66	174,807.66
计提	174,807.66	174,807.66
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,332,737.28	6,332,737.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,148,026.07	11,148,026.07
2. 上年年末账面价值	11,322,833.73	11,322,833.73

（十三）递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,860,565.00	2,379,084.75	15,821,591.08	2,373,238.66
可抵扣亏损	14,851,421.59	2,227,713.24		
合计	30,711,986.59	4,606,797.99	15,821,591.08	2,373,238.66

（十四）其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款	2,334,000.00	3,337,700.00
合计	2,334,000.00	3,337,700.00

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	15,000,000.00	
保证借款	29,300,000.00	60,000,000.00
未到期应付利息	48,638.89	64,625.00
合计	44,348,638.89	60,064,625.00

(十六) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇业务	4,752,155.00	
合计	4,752,155.00	

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	314,790,000.00	279,340,000.00
合计	314,790,000.00	279,340,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	31,707,365.92	34,023,236.57
应付服务费	3,242,554.97	5,448,488.41
合计	34,949,920.89	39,471,724.98

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,826,825.08	4,325,088.98
合计	2,826,825.08	4,325,088.98

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,134,863.15	18,313,315.53	21,890,377.21	2,557,801.47
二、离职后福利-设定提存计划	206,349.00	1,092,543.35	1,298,892.35	
合计	6,341,212.15	19,405,858.88	23,189,269.56	2,557,801.47

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,490,853.21	16,315,508.38	19,248,560.12	2,557,801.47
2、职工福利费	178,099.19	593,375.12	771,474.31	
3、社会保险费	368,440.75	824,014.65	1,192,455.40	
其中：医疗保险费	313,298.50	641,410.91	954,709.41	
工伤保险费	16,313.05	103,279.34	119,592.39	
生育保险费	38,829.20	79,324.40	118,153.60	
4、住房公积金	97,470.00	490,070.00	587,540.00	
5、工会经费和职工教育经费		90,347.38	90,347.38	
合计	6,134,863.15	18,313,315.53	21,890,377.21	2,557,801.47

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	200,096.00	1,059,518.40	1,259,614.40	
2、失业保险费	6,253.00	33,024.95	39,277.95	
合计	206,349.00	1,092,543.35	1,298,892.35	

（二十一）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		1,018,164.14
房产税	202,073.20	202,073.20
土地使用税	166,667.51	166,667.51
印花税	132,379.01	132,077.40
企业所得税		
合计	501,119.72	1,518,982.25

（二十二）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,819,740.27	54,809,654.73
合计	54,819,740.27	54,809,654.73

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	2,629,000.00	2,165,000.00
往来款	51,066,371.64	50,698,825.65
其他	1,124,368.63	1,945,829.08
合计	54,819,740.27	54,809,654.73

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港汉禾实业发展有限公司	678,418.90	关联方往来
昆山联运服务有限公司	300,000.00	尚在合作中
昆山永发运输有限公司	200,000.00	尚在合作中
合 计	1,178,418.90	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,026,666.67	2,026,666.67
合计	2,026,666.67	2,026,666.67

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	367,487.26	264,451.28
已背书未到期的应收票据	10,300,088.23	14,103,105.94
合计	10,667,575.49	14,367,557.22

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	29,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	26,666.67	26,666.67
减：一年内到期的长期借款	2,026,666.67	2,026,666.67
合计	27,000,000.00	28,000,000.00

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	462,347,009.00						462,347,009.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,895,902.93			30,895,902.93
其他资本公积	6,820,754.75	2,226,415.10		9,047,169.85
合计	37,716,657.68	2,226,415.10		39,943,072.78

注：报告期内资本公积的增加系母公司给予的补助款。

（二十八）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,039,779.62	3,107,130.24	1,023,373.80	6,123,536.06
合计	4,039,779.62	3,107,130.24	1,023,373.80	6,123,536.06

（二十九）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,533,673.28			5,533,673.28
合计	5,533,673.28			5,533,673.28

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	49,803,059.54	-6,764,005.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	49,803,059.54	-6,764,005.78
加：本年净利润	-991,891.62	62,100,738.60
减：提取法定盈余公积		5,533,673.28
应付普通股股利	20,000,021.96	
年末未分配利润	28,811,145.96	49,803,059.54

（三十一）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,905,233.40	383,778,154.36	463,718,378.20	386,790,246.93
其他业务	43,804,484.58	44,404,342.67	44,127,080.31	43,834,199.31
合计	460,709,717.98	428,182,497.03	507,845,458.51	430,624,446.24

（三十二）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	462,603.11	228,393.17
教育费附加	277,561.87	137,035.90
地方教育费附加	185,041.25	91,357.26

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	333,335.02	310,668.02
房产税	404,146.40	404,146.40
印花税	274,583.43	112,079.15
其他	60,313.24	106,319.4
合计	1,997,584.32	1,389,999.30

（三十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售佣金	1,272,428.69	1,760,787.68
职工薪酬	534,705.93	1,627,239.89
业务招待费	282,108.36	93,823.61
差旅费	154,510.75	21,498.04
其他	532,271.28	443,020.88
合计	2,776,025.01	3,946,370.10

（三十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,691,109.62	4,213,506.60
中介机构服务费	814,879.49	548,490.91
办公费	147,068.46	25,084.10
差旅费	227,211.96	18,134.20
无形资产摊销	174,807.66	174,807.66
业务招待费	193,816.75	43,290.00
折旧	304,811.09	369,552.98
其他	757,889.45	255,159.57
修理费	421,434.41	
诉讼费	322,128.57	
安全生产费		2,018,124.07
合计	6,055,157.46	7,666,150.09

（三十五）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,557,829.37	2,745,131.81
直接投入	13,987,763.61	12,081,596.95
研发折旧	1,013,606.93	264,742.41
其他	12,184.57	

项目	本期金额	上期金额
合计	20,571,384.48	15,091,471.17

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,472,543.36	1,972,458.35
减：利息收入	999,031.59	2,422,324.21
汇兑损益	-4,196,017.59	-6,199,776.14
银行手续费	862,248.63	639,080.32
合计	-1,860,257.19	-6,010,561.68

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常经营有关的政府补助	3,600.00	40,500.00	3,600.00
合计	3,600.00	40,500.00	3,600.00

(三十八) 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
衍生金融工具公允价值变动	-5,382,541.00	-2,682,683.00
合计	-5,382,541.00	-2,682,683.00

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-38,973.92	600,867.11
合计	-38,973.92	600,867.11

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助		300,000.00	
其他	116,537.02	90,482.08	116,537.02
合计	116,537.02	390,482.08	116,537.02

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	911,399.92	5,150,695.18
递延所得税费用	-2,233,559.33	2,416,721.17
合计	-1,322,159.41	7,567,416.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,314,051.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-347,107.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,555.51
研发加计扣除的影响	-1,003,607.27
所得税费用	-1,322,159.41

（四十二）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与经营活动相关的往来款	2,226,415.10	2,435.00
政府补助	3,600.00	340,500.00
利息收入	999,031.59	2,422,324.21
收回票据保证金	562,718.89	14,157,662.23
合计	3,791,765.58	16,922,921.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售与管理费用	6,150,533.77	3,896,573.12
支付与经营活动有关的往来款		344,342.83
财务费用-手续费	862,248.63	639,080.32
合计	7,012,782.40	4,879,996.27

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆入资金	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	70,000,000.00	50,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还资金拆借款	70,000,000.00	90,000,000.00
合计	70,000,000.00	90,000,000.00

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-991,891.62	45,919,333.13
加：信用减值损失	38,973.92	-600,867.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,158,433.91	14,050,432.93
无形资产摊销	174,807.66	174,807.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	5,382,541.00	2,682,683.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,467,022.36	3,192,122.14
投资损失（收益以“－”号填列）		-176,008.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,233,559.33	2,416,721.17
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）	-13,140,242.01	-65,692,836.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,985,005.16	45,616,288.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,623,667.02	7,522,215.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,494,747.75	55,104,892.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,405,307.73	57,649,439.86
减：现金的期初余额	73,395,413.35	46,384,553.60
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	-24,990,105.62	11,265,156.80
2. 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	48,405,307.73	73,395,413.35
其中：库存现金		51,533.10

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	48,400,307.73	73,014,716.57
可随时用于支付的其他货币资金	5,000.00	329,163.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	48,405,307.73	73,395,413.35

（四十四）政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	实际收到
特种人员作业补贴	3,600.00				3,600.00			是
合计	3,600.00				3,600.00			是

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
特种人员作业补贴		3,600.00		
合计		3,600.00		

（四十五）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,102,246.99	票据、信用证保证金
合计	91,102,246.99	

（四十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,002,344.35	7.2258	14,468,539.80
欧元	274,722.59	7.8771	2,164,017.31
应收账款			
其中：美元	16,484,508.61	7.2258	119,113,762.31
其他应付款			
其中：美元	109,568.96	7.2258	791,723.39

八、关联方及关联交易

（一）本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 比例 (%)
汉江水利水电(集团)有限责任公司 (以下简称“汉江集团”)	湖北省十 堰市	供电供水等	137,737.00	83.72	83.72

注：本公司实际控制人为水利部长江水利委员会。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汉江丹江口铝业有限责任公司	控股股东全资子公司
汉江集团丹江口博远置业有限责任公司	控股股东全资子公司
香港汉禾实业发展有限公司	股东

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉江丹江口铝业有限责任公司	销售商品		7,136,790.57

(2) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉江丹江口铝业有限责任公司	采购商品	103,436,954.24	197,710,011.89
汉江集团丹江口博远置业有限责任公司	绿化委托管理	70,754.72	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汉江集团	950.00	2023-1-31	2024-1-30	否
汉江集团	800.00	2023-2-28	2024-2-27	否
汉江集团	330.00	2023-3-30	2024-3-30	否
汉江集团	350.00	2023-4-28	2024-4-27	否
汉江集团	500.00	2023-6-2	2024-6-2	否
汉江集团	5,000.00	2022-5-25	2023-5-24	是

3. 关联方资金拆借

关联方	上年年末金额	本期借入	本期归还	期末金额
本公司拆入资金				

汉江集团	50,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
香港汉禾实业发展有限公司	678,418.90			678,418.90

注：公司2023年1-6月支付给汉江集团借款利息685,069.43元。

（四）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
汉江丹江口铝业有限责任公司	4,566,077.34		18,281,959.13	
合计	4,566,077.34		18,281,959.13	
其他应付款：				
汉江集团	50,000,000.00		50,000,000.00	
香港汉禾实业发展有限公司	678,418.90		678,418.90	
合计	50,678,418.90		50,678,418.90	

九、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）本年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		
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	3,600.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,382,541.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,537.02	
小计	-5,262,403.98	
所得税影响额	-789,360.60	
合计	-4,473,043.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.002	-0.002
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.62	0.01	0.01

昆山铝业股份有限公司
二〇二三年八月三十日

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
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	3,600.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,382,541.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,537.02
非经常性损益合计	-5,262,403.98
减：所得税影响数	-789,360.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,473,043.38

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更 用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022年第一次股票发行	2022年12月26日	10,000,000.53	10,000,000.53	否			不适用

--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

2022 年 11 月 18 日, 公司召开 2022 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》, 确定向汉江水利水电(集团)有限责任公司定向发行不超过 8,547,009 股普通股, 募集资金总额不超过 10,000,000.53 元人民币, 募集资金用于偿还中国银行昆山周市支行贷款。

2023 年 1 月 3 日, 公司将中国银行昆山周市支行专项账户中款项 10,001,320.02 元(含利息)及自有资金偿还了中国银行昆山周市支行 1,500 万元贷款, 并于 2023 年 1 月 3 日完成专项账户的销户手续。

董事会对募集资金的存放与使用情况已出具了专项报告、华英证券出具了专项核查报告, 详见公司于 2023 年 4 月 20 日在全国股转系统指定的披露网站披露的《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》(公告编号 2023-025)、《华英证券有限责任公司关于昆山铝业股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》。

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