

# 安徽鑫铂铝业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-099

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐开健、主管会计工作负责人冯飞及会计机构负责人（会计主管人员）陈政东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	29
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	40
第八节 优先股相关情况 .....	47
第九节 债券相关情况 .....	48
第十节 财务报告 .....	49

## 备查文件目录

- 一、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；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签字和公司盖章的 2023 年半年度报告全文和摘要。

以上备查文件的备置地点：证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、鑫铂股份	指	安徽鑫铂铝业股份有限公司
银盾斯金	指	安徽银盾斯金铝业有限公司，公司前身
鑫发铝业	指	安徽鑫发铝业有限公司
苏州鑫铂	指	苏州鑫铂铝业科技有限公司
鑫铂科技	指	安徽鑫铂科技有限公司
鑫铂光伏	指	安徽鑫铂光伏材料有限公司
鑫铂铝材	指	安徽鑫铂铝材有限公司
鑫铂新能源	指	安徽鑫铂新能源汽车零部件有限公司
鑫铂环保	指	安徽鑫铂环保科技有限公司
天长天鼎	指	天长市天鼎企业运营管理中心（有限合伙）
隆基股份	指	隆基绿能科技股份有限公司
晶澳科技	指	晶澳太阳能科技股份有限公司
晶科能源	指	晶科能源股份有限公司
通威股份	指	通威股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	鑫铂股份	股票代码	003038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽鑫铂铝业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鑫铂股份		
公司的外文名称（如有）	Anhui Xinbo Aluminum Co., Ltd.		
公司的法定代表人	唐开健		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海涛	唐开慧
联系地址	安徽省天长市安徽滁州高新技术产业开发区经五路与 s312 交汇处，安徽鑫铂科技有限公司办公楼	安徽省天长市安徽滁州高新技术产业开发区经五路与 s312 交汇处，安徽鑫铂科技有限公司办公楼
电话	0550-7867688	0550-7867688
传真	0550-7867689	0550-7867689
电子信箱	xbzqb@xinbogf.com	xbzqb@xinbogf.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 R 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 R 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 R 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 R 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	2,819,918,273.39	2,049,171,570.08	37.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	127,926,002.10	90,819,910.48	40.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	107,465,311.91	72,934,877.70	47.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-363,553,947.71	-175,480,902.86	-107.18%
基本每股收益（元/股）	0.88	0.70	25.71%
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.70	25.71%
加权平均净资产收益率	6.57%	9.04%	-2.47%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	5,994,398,608.65	4,435,941,208.16	35.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,997,204,559.62	1,887,868,273.18	5.79%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

R适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,718,549.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,726,208.39	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	333,505.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,574,571.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,115.53	
减：所得税影响额	4,414,931.01	
合计	20,460,690.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 R不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 R不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要产品分为工业铝型材、工业铝部件及建筑铝型材三大类，其中工业铝部件是在工业铝型材的基础上采取进一步的精加工工艺进行加工形成部件级产品。



公司产品均采用挤压工艺（挤压工艺环节为公司产品的第一道也是最基础的工艺环节），即将铝棒通过挤压生产工序，得到不同截面与表面的铝挤压型材，再按照客户的具体需求将铝挤压型材经氧化、喷涂、隔热、木纹、精加工等工序，最终形成各类铝型材产品。公司自设立以来，主营业务未发生变化。

##### （一）公司的主要产品

公司的主要产品分为工业铝型材、工业铝部件及建筑铝型材三大类，其中工业铝部件是在工业铝型材的基础上采取进一步的精加工工艺进行加工形成部件级产品，公司产品及应用情况如下：

##### 1、工业铝型材

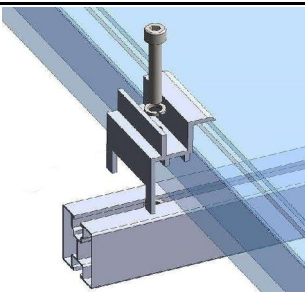
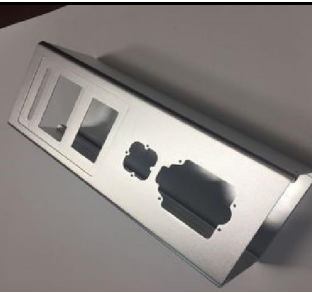

公司的工业铝型材主要指的是应用于工业装备生产领域，通常用于加工成某种工业装备的零部件所需的铝合金材料，在功能上及结构上满足特定的要求。在工业领域，应用有新能源光伏、轨道交通、汽车轻量化、医疗及电器等行业，具体应用情况如下：


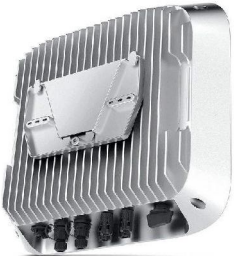
应用领域	用途	应用案例
新能源光伏	主要用于新能源光伏组件领域，具体包括光伏边框、光伏支架、路灯等	
轨道交通	主要用于轨道交通领域，具体包括高铁及动车连接件、座椅、门窗、行李架、广告架、车体	

<p>汽车轻量化</p>	<p>主要用于汽车轻量化领域，具体包括汽车地板、连接件、门窗、行李架、广告架、车体等</p>	
<p>医疗及电器</p>	<p>主要用于医疗、环保、家电等领域，具体包括医疗床椅、医用及家用净化器、冰箱、空调、电力设备散热、电子设备散热、LED 照明灯产品及电脑数码产品</p>	

## 2、工业铝部件

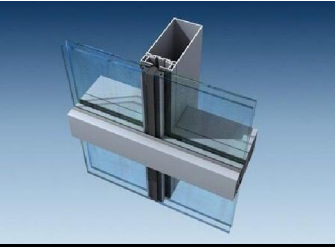


工业铝部件是对工业铝型材采用进一步的精加工工艺，加工成可供下游终端客户直接使用的铝合金部件，以满足下游客户对工业铝部件的特殊精度和规格要求。工业铝部件下游领域主要有新能源、轨道交通及电子电器等行业，具体应用情况如下：

应用领域	用途	应用案例	
<p>新能源光伏</p>	<p>具体包括光伏边框、光伏支架、新能源充电桩等</p>		
<p>轨道交通</p>	<p>具体包括高铁及动车连接件、座椅、行李架、广告架等</p>		

电子电器	具体包括空调外框、挡板、电子设备散热、冰箱扶手、冰箱支架等	 
------	-------------------------------	--

### 3、建筑铝型材

公司的建筑铝型材主要指的是应用房地产、建筑行业的铝合金材料，具体应用情况如下：

应用领域	用途	应用案例
建筑领域	主要用于房地产建筑行业，作为玻璃幕墙及系统门窗的铝合金材料	  

## （二）公司主要经营模式

### 1、采购模式

公司的采购模式主要为“以销定产、以产定购”，公司生产部门根据当期的订单数量确定生产计划，采购部门根据生产计划确认采购量，由采购部门完成采购。公司的主要原材料为铝棒。铝棒采取“铝锭的市场公开价格+铝棒加工费”的模式进行定价，公开市场的价格主要参考长江有色金属网、上海有色金属网铝锭的现货价格。同时，公司为了规避铝锭价格短期快速波动风险及满足紧急生产任务的需求，会储备一定用量的原材料库存。

对于辅料及包材，由公司采购部根据生产需求情况进行批量化集中采购。

### 2、生产模式

公司生产均采取“以销定产”的生产模式，以自主生产为主，在订单交付期限短、公司产能不足的情况下，有少量产品的表面处理工序通过委外加工的方式进行。公司每年与长期合作客户签订产品销售框

架协议，生产部门根据客户下发的订单制定生产计划，然后将生产指令下达到对应的车间进行生产。

客户下达采购订单后，公司生产计划负责人会同采购部、生产部、仓储中心、产品技术中心等部门进行订单评审，评审通过后告知业务部门，并由营销中心负责人审批签字，反馈予客户。随后，生产部门根据评审要求的工艺流程组织生产，产成品经检验合格后包装入库，物流部根据双方约定安排发货。

公司主要生产工艺各环节的技术水平和有效的控制程度直接影响产品的质量和成品率，公司针对每款产品制定相应的作业指导书，通过数字化管理的方式直接有效控制生产工艺的稳定，将操作风险降到最低，保证大批量生产时产品的质量、稳定性及成品率，有效控制成本。

### 3、销售模式

公司采取直销模式进行销售，与长期合作的大型客户建立战略合作关系，客户在实际采购时向公司下达订单，约定产品数量、规格、交期、结算方式等信息，供需双方根据框架协议及订单约定组织生产、发货、结算、回款。

公司每年底会制定下年度的销售计划。营销部门根据公司经营目标、现有客户的发展情况及新客户拓展情况制定销售计划并协调计划执行，同时将销售计划提供给生产部门并提交给公司总经理审批。

公司产品的销售价格主要根据“铝锭的市场公开价格+加工费”的模式确定。加工费的多少与生产工艺的复杂程度及工艺类别有关。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品定制化开发优势

公司主要生产定制化产品，由于市场需求的演化，一方面，下游客户对既有的产品有更新换代、提升产品性能及降低产品成本的需求；另一方面，由于技术的进步或行业的发展，产生了新性能的产品需求。从接洽客户的需求开始，原材料的开发、产品模具设计，到后续的产品挤压成型、淬火、时效、矫正等工艺过程中的尺寸公差和形位公差的控制，氧化、喷涂、电泳等表面处理工艺的过程控制等，都有非常严格的技术标准和控制指标，只有具备了较为丰富的技术和工艺积累，才能具备全流程的生产能力，保障每个环节的生产技术水准和稳定性，生产出符合客户要求的产品。公司已在上述方面积累丰富的技术沉淀和经验，并形成了储备方案，已成为公司持续满足客户需求，保持市场竞争力的关键因素。

铝型材的生产工艺中包含挤压、淬火、时效、表面处理、精加工等一系列工艺，产品的性能的异同主要体现在合金成分配比、差异化挤压工艺技术、温度控制技术、精密的在线淬火工艺技术、时效工艺

技术、表面处理工艺技术的控制方面，在不同的工艺技术层面上，由于使用的力度、温度及时间等各参数的不同，会导致生产出来的铝合金的性能具有很大的不同。公司在原材料合金配比和产品生产工艺流程方面取得了多项发明专利，这些专利的取得是长期研发及生产实验、不断总结创新的结果，为公司有效控制成本、提升产品附加值提供了技术支撑。公司获评“国家知识产权优势企业”，“工信部第三批专精特新小巨人企业”等荣誉。

## （二）客户优势

公司自成立以来一直专注于铝型材及铝部件行业，依靠良好的产品品质和高效响应客户需求的优势，已成为多家大型优质客户的铝材供应商，同时，由于公司的主要客户大多为国内所属行业特别是细分行业龙头企业，双方长期稳定的合作为公司的良性发展奠定了基础。公司已成功进入新能源光伏行业第一梯队企业隆基股份、晶澳科技、晶科能源的供应商体系，在新能源光伏行业客户中具有较高的认可度。公司其他主要合作的知名企业包括：晋能集团（多年世界 500 强企业）、康尼机电（全国轨道交通自动门系统制造业单项冠军企业）、今创集团（全国轨道交通内装饰产品制造业单项冠军企业）、无锡宏宇（比亚迪、宇通客车、金龙客车的铝部件主要供应商）、中集集团（全球最大的半挂车制造企业）、美埃集团（空气净化行业中的知名品牌之一）、英飞特（中大功率 LED 照明驱动电源行业的全球性龙头企业之一）、金鹏集团（安徽省民营企业 5 强）等，公司已成为上述企业的稳定供应商，产品在行业内树立了较高的知名度。

## （三）全流程生产、一体化供应的优势

公司是一家集各类铝型材及工业铝部件的研发、生产与销售的高新技术企业，建立了一整套从原材料研发、模具设计与制造、生产加工、表面处理至精加工工艺的完整工业生产体系。

在本行业中，具备自原材料开发至精加工于一体的全流程生产工艺体系的企业数量较少，一部分企业只生产铝型材不涉及精加工工艺，另一部分企业外购铝型材进行精加工。

建立了一体化生产体系的企业可以从以下几方面体现其竞争优势：首先，提高了对客户响应及时性，终端客户的需求在一体化供应商端很快就可以作出反应；其次，产品开发和交货的前置期更短；再次，一体化供应商可将更多的加工环节纳入自身的生产体系，可降低客户的整体采购成本，优化成本管控，增强市场竞争力；最后，提高了产品与服务的质量，一体化供应商全流程对产品的质控要求和终端客户的标准是一致的，可以将质量管控前置到原材料采购环节，生产的产品质量从各环节中都能得到有效控制。

随着行业的发展，全流程、一体化供应的铝型材及工业铝部件企业会在行业竞争中逐步展现竞争力，夺取更大的市场份额。

#### （四）成本控制优势

铝型材加工行业经过数十年的发展，行业竞争愈发激烈，在中高端产品市场中，价格是体现市场竞争力的重要考量因素，因此，在保证质量稳定乃至高质量的前提下，生产成本的控制能力成为企业综合竞争力的关键因素。

铝型材的加工涉及的工艺较多，各工艺（挤压、氧化、喷涂、电泳、精加工等）的成品率是控制成本的主要手段。公司通过收集各阶段成品率的数据，对各阶段工艺中影响成品率的因素进行科学分析，与研发中心及产品技术中心一起对生产过程的各阶段工艺进行优化，建立各工艺各环节的时间控制、温度控制、频率控制、力度控制等数据参数，形成每个产品各环节的作业指导书，要求生产环节的操作人员严格按指导书的规定进行操作，提升各阶段的成品率，优化工艺流程及成本管控。同时，公司通过自身的生产工艺及厂区布置等环节的优化，建立适合自身的设备及场地的工艺流程，缩短各环节的转换时间，提升生产效率，降低成本。

综上，公司在生产过程中通过数据化的精细管理，控制各环节的成品率，有效的实现生产成本的管控，优秀的成本管控能力已成为公司核心竞争力的一部分。

#### （五）管理人才和技术人才优势

公司的高管人员均有 15-20 年以上的本行业的从业经验。以董事长唐开健、董事兼总经理陈未荣、副董事长李杰等为代表的负责业务、生产的高级管理层人员，大多属于公司的创业员工，超过 15 年的本行业从业经验，在铝加工技术的研发、市场开拓、行业发展方向的判断、企业现代化管理等方面具备扎实的理论基础并积累了充分的实践经验，是公司未来发展的重要保障。

公司建有省级技术中心、博士创新工作站、211 产业创新团队，并与部分高校深入开展产学研合作。

#### （六）高品质、稳定的质量管理优势

公司自成立以来始终坚持质量至上的经营理念，以高品质的产品树立品牌和企业形象，先后通过了中国华夏认证中心的各项审核，取得了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO/TS16949:2016 汽车生产件质量管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系，顺利通过了国家有色金属质量监督检验中心的检测与审查。同时，公司拥有业内先进的制造设备和检测仪器并组建了完善的专业质量管控人才队伍，建立了完善的质量管理体系、计量管理体系、标准化管理体系。可靠及稳定的

质量管理体系是公司赢得市场客户认可、提升市场占有率的关键措施。公司建立的产前原材料采购的品质管理、产中工艺流程的数据化精细管控、产后多个环节的严格品检等多体系及多维度的质量管理体系，保证了公司产品的高品质及稳定的质量，逐步建立自身产品的综合竞争力。

### （七）沉淀了丰富的技术储备与强大的产品开发能力

公司定位于中高端铝型材及铝部件市场，致力于研发生产高品质、高精度的产品，始终注重研发体系的建设和完善，是“国家知识产权优势企业”、“工信部第三批专精特新小巨人企业”，建有省级技术中心、滁州市第三批博士创新工作站、211 产业创新团队，并与部分高校如合肥工业大学、中南大学深入开展产学研合作。经过多年技术及行业经验积累，公司成功掌握了合金成分配比、差异化挤压工艺技术、温度控制技术、精密的在线淬火工艺技术、时效工艺技术、表面处理工艺技术等核心技术，形成了强大的产品研发能力，在原材料合金配比和产品生产工艺流程方面取得了多项发明专利，为公司有效控制成本、提升产品附加值提供了技术支撑。成熟的技术工艺和研发设计实力使得公司在开发能力、产品种类、生产规模、生产自动化水平等都具有一定优势，也使得公司产品在行业内树立了良好的口碑。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,819,918,273.39	2,049,171,570.08	37.61%	受益于新能源光伏行业的快速发展以及公司募投项目产能的释放，新能源光伏铝型材和铝部件的产销量持续增长，收入相应增长。
营业成本	2,464,640,482.67	1,811,491,971.15	36.06%	主要原因是销量和收入增长，成本相应增长。
销售费用	11,367,253.45	8,108,937.68	40.18%	主要原因是本期销售人员工资和业务招待费增加。
管理费用	50,905,116.28	24,435,975.90	108.32%	主要原因是 2022 年下半年开始实施限制性股票激励，本期确认的股份支付费用较大，以及管理人员薪

				酬标准及人数增加，职工薪酬相应增加。
财务费用	25,202,579.35	33,517,266.17	-24.81%	
所得税费用	1,533,017.25	3,817,222.05	-59.84%	主要原因是本期加大研发投入，研发费用加计扣除金额增加
研发投入	132,016,069.17	77,178,298.75	71.05%	主要原因是公司在快速发展过程中，不断加大技术改进及新品研发的投入。
经营活动产生的现金流量净额	-363,553,947.71	-175,480,902.86	-107.18%	主要原因是销售收入增长，在合同期内未结算的销货款相应增加。
投资活动产生的现金流量净额	-502,413,694.34	-314,075,216.44	-59.97%	主要原因是募投项目本期投入金额较大。
筹资活动产生的现金流量净额	927,298,623.94	1,179,306,053.12	-21.37%	
现金及现金等价物净增加额	61,330,981.89	689,749,933.82	-91.11%	主要原因是销售收入增长，在合同期内未结算的销货款相应增加。
收到其他与经营活动有关的现金	20,574,595.39	49,483,664.83	-58.42%	主要原因是上期收到的政府补助金额较大。
支付给职工以及为职工支付的现金	157,250,646.19	114,818,862.97	36.96%	主要原因是生产、销售规模扩大，支付给员工的薪酬增加。
支付其他与经营活动有关的现金	120,704,690.66	70,051,221.95	72.31%	主要原因是加大研发投入，相应支付的款项增加。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	990,887.50	237,273.29	317.61%	主要原因是本期报废固定资产收回的金额增加。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	499,144,708.31	314,312,489.73	58.81%	主要原因是募投项目本期投入金额较大。
吸收投资收到的现金		771,698,073.71	-100.00%	主要原因是上期收到公司非公开发行人民币普通股股票募集的资金。
取得借款收到的现金	2,574,170,345.62	929,142,114.46	177.05%	主要原因是公司产能规模扩大，为补充流动资金取得的银行借款增加。
偿还债务支付的现金	1,077,510,000.00	186,065,953.39	479.10%	主要原因是到期偿还的借款金额增加。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,542,222.58	45,312,579.81	75.54%	主要原因是本期支付的银行借款利息增加。
支付其他与筹资活动有关的现金	631,369,499.10	290,155,601.85	117.60%	主要原因是本期支付的银行承兑汇票保证金及信用证保证金较大。
期末现金及现金等价	413,534,290.46	880,588,460.52	-53.04%	主要原因是上期公司



物余额				非公开发行人民币普通股股票募集的资金较大。
-----	--	--	--	-----------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 R 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,819,918,273.39	100%	2,049,171,570.08	100%	37.61%
分行业					
铝制品	2,800,663,813.95	99.32%	2,039,880,470.45	99.55%	37.30%
其他	19,254,459.44	0.68%	9,291,099.63	0.45%	107.24%
分产品					
工业铝型材	977,741,891.65	34.67%	835,622,910.45	40.78%	17.01%
工业铝部件	1,669,490,325.43	59.20%	1,069,751,379.42	52.20%	56.06%
建筑铝型材	153,431,596.87	5.44%	134,506,180.58	6.56%	14.07%
其他	19,254,459.44	0.68%	9,291,099.63	0.45%	107.24%
分地区					
华东	2,497,080,560.08	88.55%	1,899,488,150.29	92.70%	31.46%
华北	69,598,435.74	2.47%	59,249,321.18	2.89%	17.47%
境外	201,486,248.45	7.15%	65,762,862.10	3.21%	206.38%
其他	51,753,029.12	1.84%	24,671,236.51	1.20%	109.77%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

R 适用 不适用

单位：元

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
分行业						

铝制品	2,800,663,813.95	2,461,012,073.32	12.13%	37.30%	35.94%	0.88%
分产品						
工业铝型材	977,741,891.65	872,210,642.34	10.79%	17.01%	15.24%	1.37%
工业铝部件	1,669,490,325.43	1,454,377,583.15	12.88%	56.06%	54.96%	0.62%
分地区						
华东	2,497,080,560.08	2,208,609,835.79	11.55%	31.46%	30.60%	0.58%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 R 不适用

#### 四、非主营业务分析

R 适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	413,077.79	0.32%	期货交易及已交割的远期外汇合约交易,产生了一定的投资盈亏	否
公允价值变动损益	-79,572.30	-0.06%	公司尚未交割的远期结售汇业务公允价值形成的	否
营业外收入	16,438,272.45	12.70%	非经营相关政府补助	否
营业外支出	2,868,956.83	2.22%	公益性捐赠及非流动资产毁损报废损失等	否
其他收益	9,398,228.20	7.26%	与经营相关政府补助	否
信用减值损失	-18,042,704.18	-13.94%	确认的应收票据、应收款项坏账损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,174,524,782.74	19.59%	641,204,138.65	14.45%	5.14%	主要原因是开立票据、信用证存入的保证金增加。
应收账款	1,359,047,171.89	22.67%	985,973,367.13	22.23%	0.44%	
存货	469,020,225.89	7.82%	365,210,435.46	8.23%	-0.41%	
投资性房地产	7,532,316.61	0.13%	7,851,079.75	0.18%	-0.05%	
固定资产	1,325,897,587.27	22.12%	1,038,607,618.36	23.41%	-1.29%	
在建工程	231,447,918.71	3.86%	299,492,244.36	6.75%	-2.89%	主要原因是上期部分光伏新能源铝型材项目已经转固。
使用权资产	48,616,713.18	0.81%	55,110,520.08	1.24%	-0.43%	
其他非流动资产	631,398,002.42	10.53%	477,021,403.63	10.75%	-0.22%	主要原因是本期预付工程、设备款增加。
短期借款	3,070,176,069.13	51.22%	1,978,504,446.02	44.60%	6.62%	主要原因是公司产能规模扩大，为补充流动资金增加了银行借款以及票据、信用证贴现。
合同负债	8,953,404.57	0.15%	5,753,926.19	0.13%	0.02%	主要原因是预收商品款增加。
长期借款	461,330,000.00	7.70%	69,930,000.00	1.58%	6.12%	主要原因是本期根据生产经营需要，新增兴业银行股份有限公司天长支行、安徽天长农村商业银行股份有限公司杨村支行等长期借款。

## 2、主要境外资产情况

适用 R 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 R 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值 (元)	受限原因
货币资金	760,990,492.28	保证金
投资性房地产	5,822,417.37	抵押
固定资产	336,630,500.29	抵押
无形资产	39,888,184.29	抵押
在建工程	98,305,650.42	抵押

其他非流动资产	458,264,803.64	保证金
一年内到期的非流动资产	52,450,575.34	保证金
合计	1,752,352,623.63	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

R适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	242,000,000.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 R不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 R不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 R不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

R适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货合约-沪铝	0	0	0	38,762.61	35,854.14	0	0.00%
合计	0	0	0	38,762.61	35,854.14	0	0.00%
报告期内套期保值业务	报告期内公司套期保值业务按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》及《企业会计准则第 3 号—公允价值计量》等相关规定及其指南执行，上一报告						

的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	期末发生衍生品投资业务。
报告期实际损益情况的说明	公司主要原材料铝棒，由铝锭价和加工费构成，铝锭的价格及走势变化对公司的生产经营影响深远。为了更好地满足客户点价的需求，本期开始根据客户订单需求、库存与原材料采购需求，通过沪铝期货对原材料铝棒进行套保。实际操作中，根据客户月初下单的订单量，结合对应的铝棒采购需求，在期货市场进行建仓，客户点价时点确定铝锭价同时确认销售价格，公司平仓期货合约结转期货平仓损益。公司严格控制期货量与客户采购量和原材料铝棒采购相匹配，但期货合约与现货采购难以一一对应合并计算损益，期货业务本期盈利 1,700,275 元。
套期保值效果的说明	公司开展的套期保值期货现货盈亏互抵，未出现意外风险，达到了套保目的。
衍生品投资资金来源	自有资金。
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、资金风险，交易保证金逐日结算制度可能会给公司带来一定的资金流动性风险，公司可能面临或出现未能及时补足交易保证金而被强行平仓造成实际损失的风险。2、技术风险，由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题可能会给公司造成损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	不适用
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2021 年 10 月 26 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
独立董事对公司衍生品投资及风险	公司根据自身经营特点及原材料价格波动特性，在保证正常生产经营的前提下，开展原材料套期保值业务有利于降低原材料价格波动风险，锁定公司产品成本，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司已制定《期货套期保值业务管理制度》，明确了审批权限及信息披露、内部操作流程、风

控制情况的专项意见	险管理及处理程序等内部控制程序，对风险形成能有效控制。公司使用自有资金开展期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们一致同意公司使用自有资金开展期货套期保值业务。
-----------	---

## 5、募集资金使用情况

R适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

R适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	非公开发行	76,890.91	5,657.23	74,408.85	0	0	0.00%	2,592.02	永久补充流动资金	
合计	--	76,890.91	5,657.23	74,408.85	0	0	0.00%	2,592.02	--	0
<b>募集资金总体使用情况说明</b>										
公司已严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司《募集资金管理及使用制度》等的规定管理和使用募集资金，不存在未及及时、真实、准确、完整披露募集资金使用相关信息的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。										

### (2) 募集资金承诺项目情况

R适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
年产10万吨光伏铝部件项目	否	54,800.00	54,800.00	5,657.23	52,308.85	95.45%	2023年06月30日	1,095.33	不适用	否
补充流动资金	否	23,200.00	22,090.91		22,100.00	100.04%		0	不适用	否
承诺投	--	78,000.00	76,890.91	5,657.23	74,408.85	--	--	1,095.33	--	--

资项目小计										
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--					--	--	0	--	--
合计	--	78,000.00	76,890.91	5,657.23	74,408.85	--	--	1,095.33	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 6 月 15 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司拟使用募集资金 144,274,309.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 143,828,527.79 元和已支付发行费用的自筹资金人民币 445,781.21 元。截至 2023 年 6 月 30 日，上述募集资金已全部置换完毕。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2022 年 12 月 28 日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的情况下，使用不超过人民币 5,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 6 月 27 日，公司已归还 5,000 万元至募集资金专户，公司本次用于暂时补充流动资金的募集资金已全部归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2023 年 6 月 30 日，公司 2021 年非公开发行募投项目已完成建设并已验收交付，达到了预定可使用状态，结余募集资金 2,592.02 万元，主要系尚未支付的尾款、质保金以及结余的累计利息。
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 6 月 30 日，公司召开了第二届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于 2021 年非公开发行募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司将截至 2023 年 6 月 30 日的结余募集资金（包含尚未支付的尾款、质保金以及结余的累计利息）2,592.02 万元永久补充流动资金（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 R 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 R 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

R 适用 不适用



## 主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽鑫铂科技有限公司	子公司	铝材研发、销售	20000 万元人民币	2,125,809,762.29	435,947,052.24	1,900,525,815.10	86,464,256.64	77,783,978.63
安徽鑫铂光伏材料有限公司	子公司	铝材研发、销售	18000 万元人民币	1,154,276,419.21	637,006,659.02	1,228,163,955.08	3,923,779.18	10,953,326.04

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 R 不适用

## 主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 R 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

## 1、主要原材料价格波动风险和应对措施

报告期内，公司主营业务成本中直接材料的占比超过 87%。其中，直接材料中最主要的原材料为铝棒。公司采购铝棒主要采用“以销定产、以产定采”的模式，其定价模式采用“公开市场铝锭价格+铝棒加工费”的方式，公开市场铝锭价格通过长江有色金属网、上海有色金属网等公开交易市场的铝锭现货价格的均价确定。

公司产品销售采用“公开市场铝锭价格+加工费”的定价模式，且生产周期较短，在铝锭价格波动时公司具备一定的转嫁成本的能力，但由于客户订单下达到交付产品有一定的时间间隔，相应主要原材料铝棒的采购时间对材料成本的影响具有滞后性，若未来铝锭价格短期内大幅波动，将会给公司的资金周转、经营情况造成不利的影响。

应对措施：持续密切关注原材料供需趋势，提高原料行情分析能力；规范开展原材料套期保值业务，尽量降低原料价格大幅波动对公司利润的影响；加强与上游原材料供应商的战略合作，建立完善的供应体系。

## 2、市场竞争加剧的风险和应对措施

铝型材及铝部件行业属于技术与资金密集型行业，在现有的行业竞争格局中，市场竞争逐步分化，马太效应日益显著。高端铝型材和铝部件应用领域对技术要求高，市场需求逐步向大型企业集中，大型企业凭借强大的研发实力作为基础，匹配先进的技术装备，能够生产高品质、高精度的产品，市场竞争力逐步增强；而中低端市场绝大部分市场被区域性中小型企业占据，市场竞争剧烈，产品同质化现象较为严重，企业生存压力加剧。

公司定位于中高端铝型材及铝部件市场，若未来公司不能持续进行资金与技术投入，并有效扩大在中高端市场的产品占用率，将因市场竞争的加剧限制自身的盈利、发展和壮大，为未来的发展前景带来不确定性风险。

应对措施：公司继续通过整合内外部的资源，加大研发投入，加强产品的技术升级并提高其附加值，打造以技术和质量为核心的产品竞争力，扩大在中高端市场的占用率。

## 3、应收账款增长的风险和应对措施

报告期内，随着公司销售规模不断扩大，应收账款余额有所增长。

公司主要客户信誉度较高，回款记录良好，公司应收账款总体质量较好，但如果未来公司主要客户的财务状况发生重大不利变化，可能会导致公司应收账款不能及时收回，将会对公司的资金周转和经营发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司将进一步加强对应收账款的账龄分析和回收管理，将绩效考核指标与客户的回款密切挂钩，通过加强客户的客户信用管理工作，加大应收账款的催收力度，降低应收账款的回收风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.79%	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-016)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.94%	2023 年 03 月 08 日	2023 年 03 月 09 日	详见《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-034)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	63.49%	2023 年 04 月 10 日	2023 年 04 月 11 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2023-057)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	60.51%	2023 年 06 月 30 日	2023 年 07 月 01 日	详见《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-082)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 R 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

R 适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
樊晓宏	董事	离任	2023 年 01 月 30 日	个人原因
樊祥勇	董事	被选举	2023 年 01 月 31 日	被选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 R 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

R适用 不适用

##### 1、股权激励

根据公司《激励计划（草案）》中相关规定：“未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。”2022年度公司层面业绩考核结果未达到《激励计划（草案）》规定的第一个限售期解除限售条件“以2021年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于70%”。

因上述业绩指标未达成，根据《激励计划（草案）》的约定，公司拟对2022年实施的限制性股票股权激励计划第一个解除限售期已授予但尚未解除限售的710,700股限制性股票进行回购注销，回购注销价格为回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和，即24.56元/股。

2023年5月30日，公司召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司2022年年度权益分派实施后调整回购股份价格的议案》，将注销价格由24.56元/股调整至24.36元/股。具体内容详见公司同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《关于公司2022年年度权益分派实施后调整回购股份价格的公告》。

本次回购注销限制性股票涉及19名激励对象，合计拟回购注销限制性股票710,700股；本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票1,658,300股。本次限制性股票于2023年6月30日完成注销。

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 R不适用

##### 3、其他员工激励措施

适用 R不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 R 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

R 适用 不适用

部分采用光伏发电产生的电力，降低能耗。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司在发展过程中兼顾经济与社会效益，主动承担社会责任义务，合法经营、依法纳税、重视环保、热心公益、强化党建，有效地维护了股东、员工、客户、供应商的合法权益，从而促进公司与社会的和谐发展。主要表现为：

#### （一）规范治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，持续深入开展公司治理活动，不断完善法人治理结构，建立健全内控制度体系，规范公司运作。报告期内，公司召开股东大会 4 次，召开董事会 8 次，董事及高级管理人员以认真负责的态度出席（或列席）了董

事会和股东大会，对公司的重大事项作出了决策；独立董事深入了解了公司的内部控制和财务状况，重点对公司生产经营状况、募集资金使用和管理情况、关联交易及董事会决议执行情况等进行了检查，积极与公司董事、监事、高级管理人员开展交流与沟通，及时获悉公司各重大事项的进展情况，时刻关注行业发展及市场变化，运用专业知识和行业经验，积极对公司经营管理提出建议，有效地履行了独立董事职责。

## （二）信息披露

公司高度重视信息披露工作，不断强化信息披露事务管理，严格根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地在符合《证券法》规定的报刊和网站披露，确保投资者及时、准确地了解公司经营情况、财务状况及重大事项的进展情况，为投资者提供了充分的投资依据。

## （三）投资者关系管理

公司按照相关法律法规规定，并结合公司自身情况，制定了《投资者关系管理制度》，指定了公司董事会办公室作为投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，积极主动地按照“公平、公正、公开”原则开展投资者关系管理工作，通过股东大会、互动易平台、接待来访、专用电话等多种渠道开展与投资者的交流，促进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的资本市场形象。报告期内，公司通过“互动易”平台共计回复投资者提问 32 条，召开 2022 年度网上业绩说明会 1 次，并及时披露了投资者关系活动记录表，同时，认真做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，并保证相关信息的保密性，平等对待全体投资者。

## （四）依法纳税

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习并贯彻税收法律法规，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。公司已连续多年被评为本市的纳税大户，为地方经济发展做出了较大的贡献。

## （五）员工权益保护

公司严格遵守国家《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，健全员工激励机制，加强人才梯队建设，并按照国家相关规定，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权

益；除按国家规定标准为员工缴纳的五险一金外，公司为员工提供的福利还有意外伤害险及住院医疗险、用餐补贴、劳动防护用品、福利用品、过节物资等。并依据国家政策、物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况、公司发展战略的变化以及公司整体效益情况，进行员工薪酬的整体调整。

#### （六）环境保护和安全生产

公司按照 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 质量体系认证的标准建立了公司环境和质量管理体系，并先后成功取得了《环境管理体系认证证书》和《排污许可证》等证书。

公司在生产经营活动中高度重视环境保护工作，严格按照有关工业生产的环保要求进行生产，公司在生产流程设计、设备选择方面均十分关注环保问题。公司的生产过程会产生少量废水、废气、固体废弃物等，对废水，含镍废水单独处理达标后与其他污水混合，经污水处理池处理后进行循环运用或达到排放标准后通过管道排入工业园区综合污水处理厂处理；对废气，由废气处理装置集中收集处理达标后，经由排气筒排放；对固体废弃物，公司均系委托具有相应资质的第三方公司进行处置。

公司根据国家法律法规和行业标准制建立了完善的安全生产管理制度和安全管理流程，严格按照相关制度组织安全生产活动，定期组织有关安全生产的会议及检查，提高员工的安全生产意识。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 R 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 R 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 R 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 R 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 R 不适用



## 七、破产重整相关事项

适用 R 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 R 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 R 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 R 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 R 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 R 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 R 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 R 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 R 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 R 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 R 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

R 适用 不适用

安徽鑫铂铝业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 20 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于实际控制人为公司提供担保暨关联交易的议案》，根据公司实际经营需求，实际控制人拟为公司及子公司和银行及其他金融机构发生的各类借款、票据、保函业务等融资行为提供不超过人民币 20 亿元的担保。公司独立董事对上述事项出具了事前认可意见和同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见，与该关联交易有利害关系的关联人已回避表决。具体担保情况详见“第十节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于实际控制人为公司提供担保暨关联交易的公告	2023 年 03 月 21 日	( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 R 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

R 适用 不适用

租赁情况说明

2021 年 6 月 15 日，公司与怡合置业（苏州）有限公司签署租赁协议，租入写字楼，租期 2021 年 6 月 15 日至 2024 年 6 月 14 日，租赁面积 1,005.12 平方米，不含税租金 1,000,333.72 元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 R 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

R 适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
									否	否
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关公告披露日期	度	生日期	保金额	型	(如有)	情况(如有)		行完毕	关联方担保
鑫发铝业	2022年10月12日	2,530	2023年03月17日	2,530	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	4,000	2023年04月07日	4,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	5,000	2023年06月25日	5,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	5,000	2022年10月18日	5,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫发铝业	2021年10月26日	1,000	2022年08月16日	960	连带责任担保			债务履行期限届满之日后两年	否	否
鑫铂科技	2021年10月26日	3,000	2022年07月20日	3,000	连带责任担保			自2020年7月17日至2030年7月17日	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	3,000	2023年01月17日	3,000	连带责任担保			自2020年7月17日至2030年7月17日	否	否
鑫发铝业	2022年10月12日	3,500	2022年10月20日	2,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂新能源	2022年10月12日	32,000	2023年04月24日	931.49	连带责任担保			2023年1月11日到2034年1月11日	否	否
鑫铂新能源	2022年10月12日	32,000	2023年04月28日	484.22	连带责任担保			2023年1月11日到2034年1月11日	否	否

								日		
鑫铂新能源	2022年10月12日	32,000	2023年05月10日	7,920.23	连带责任担保			2023年1月11日到 2034年1月11日	否	否
鑫铂新能源	2022年10月20日	32,000	2023年05月12日	2,346.93	连带责任担保			2023年1月11日到 2034年1月11日	否	否
鑫铂新能源	2022年10月12日	32,000	2023年05月19日	3,402.64	连带责任担保			2023年1月11日到 2034年1月11日	否	否
鑫铂新能源	2022年10月12日	32,000	2023年05月31日	1,700.99	连带责任担保			2023年1月11日到 2034年1月11日	否	否
鑫铂新能源	2022年10月12日	32,000	2023年06月08日	2,129.15	连带责任担保			2023年1月11日到 2034年1月11日	否	否
鑫铂新能源	2022年10月12日	32,000	2023年06月16日	654.3	连带责任担保			2023年1月11日到 2034年1月11日	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	3,000	2023年02月16日	3,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂光伏	2022年10月12日	12,000	2023年03月24日	12,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂光伏	2022年10月12日	5,000	2023年04月12日	5,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂光伏	2022年10月12日	3,000	2023年04月18日	3,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否

鑫铂光伏	2022年10月12日	3,000	2023年04月19日	3,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂光伏	2022年10月12日	2,000	2023年04月24日	2,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂光伏	2022年10月12日	2,000	2023年04月26日	2,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	1,000	2023年04月28日	1,000	连带责任担保			三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	3,000	2023年05月08日	3,000	连带责任担保			三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	334.7	2023年05月08日	334.7	连带责任担保			三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	4,900	2023年05月17日	4,900	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
鑫铂科技	2022年10月12日	4,900	2023年06月08日	4,900	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			250,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					78,234.66
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			250,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					89,194.66
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			250,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					78,234.66
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			250,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					89,194.66
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										44.66%

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 R不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 R不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 R不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 R不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,487,498	53.85%				-710,700	-710,700	78,776,798	53.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,487,498	53.85%				-710,700	-710,700	78,776,798	53.62%
其中：境内法人持股	6,345,120	4.30%						6,345,120	4.32%
境内自然人持股	73,142,378	49.55%				-710,700	-710,700	72,431,678	49.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									



二、无限售条件股份	68,134,639	46.15%						68,134,639	46.38%
1、人民币普通股	68,134,639	46.15%						68,134,639	46.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	147,622,137	100.00%				-710,700	-710,700	146,911,437	100.00%

股份变动的的原因

R适用 不适用

根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）（2023 年修订）（更正后）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）中相关规定：“未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。”2022 年度公司层面业绩考核结果未达到《激励计划（草案）》规定的第一个限售期解除限售条件“以 2021 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 70%”。

因上述业绩指标未达成，根据《激励计划（草案）》的约定，公司拟对 2022 年实施的限制性股票股权激励计划第一个解除限售期已授予但尚未解除限售的 710,700 股限制性股票进行回购注销。

股份变动的批准情况

R 适用 不适用

1、2023 年 3 月 20 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分 2022 年限制性股票激励计划股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。因公司 2022 年度净利润增长率未达到公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》中限制性股票第一个限售期解除限售条件约定的公司层面业绩考核要求，公司拟对 19 名激励对象持有的对应限售期合计 710,700.00 股限制性股票予以回购并注销。独立董事发表了同意的独立意见。

2、2023 年 3 月 20 日，公司第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于回购注销部分 2022 年限制性股票激励计划股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，并发表了同意的意见。

3、2023 年 4 月 10 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分 2022 年限制性股票激励计划股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 R 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 R 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 R 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等

财务指标的影响

R适用 不适用

因报告期内股份变动幅度不大，占总股本的比例较小，对每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标影响非常小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 R不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 R不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 R不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,334	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
唐开健	境内自然人	38.41%	56,422,690		56,422,690		质押	24,990,000
李正培	境内自然人	4.42%	6,489,504		6,489,504			
天长市天鼎企业运营管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.32%	6,345,120		6,345,120			
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.23%	4,748,129	-1,110,300		4,748,129		
李杰	境内自然人	2.89%	4,243,424	-150,000	3,270,068	973,356	质押	2,020,000
陈未荣	境内自然人	2.68%	3,941,256	-900,000	3,008,442	932,814	质押	2,532,000

滁州安元投资基金有限公司	境内非国有法人	2.62%	3,852,500			3,852,500		
青岛城投城金控股集团有限公司	国有法人	2.29%	3,370,786			3,370,786		
华夏基金管理有限公司 - 社保基金四二二组合	其他	1.89%	2,776,481			2,776,481		
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	1.79%	2,622,879	-680,400		2,622,879		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，唐开健为天长天鼎的实际控制人，唐开健通过天长天鼎控制公司 634.512 万股股份，合计控制公司发行后股份的 42.73%；2、前十名股东中，李正培为唐开健妹妹的配偶，互为关联方；3、前十名股东中，芜湖毅达、黄山毅达的执行事务合伙人均为安徽毅达汇承股权投资管理企业(有限合伙)；4、除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)	无							
<b>前10名无限售条件普通股股东持股情况</b>								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)	4,748,129	人民币普通股	4,748,129					
滁州安元投资基金有限公司	3,852,500	人民币普通股	3,852,500					
青岛城投城金控股集团有限公司	3,370,786	人民币普通股	3,370,786					
华夏基金管理有限公司 - 社保基金四二二组合	2,776,481	人民币普通股	2,776,481					
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金(有限合伙)	2,622,879	人民币普通股	2,622,879					

李杰		973,356	人民币普通股	973,356
陈未荣		932,814	人民币普通股	932,814
中国银行股份有限公司 - 华夏行业精选混合型证券投资基金 (LOF)		790,300	人民币普通股	790,300
中国工商银行股份有限公司 - 华夏核心制造混合型证券投资基金		744,962	人民币普通股	744,962
中国农业银行股份有限公司 - 交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金		685,281	人民币普通股	685,281
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	芜湖毅达、黄山毅达的执行事务合伙人均为安徽毅达汇承股权投资管理企业（有限合伙），除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 R 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

R 适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）*	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）*	期末被授予的限制性股票数量（股）
李杰	副董事长	现任	4,393,424		150,000	4,243,424	500,000	-150,000	350,000
陈未荣	董事、总经理	现任	4,031,256		90,000	3,941,256	300,000	-90,000	210,000
刘汉薰	副总经理	现任	200,000		60,000	140,000	200,000	-60,000	140,000
张海涛	董事会秘书	现任	200,000		60,000	140,000	200,000	-60,000	140,000

合计	--	--	8,824,680		360,000	8,464,680	1,200,000	-360,000	840,000
----	----	----	-----------	--	---------	-----------	-----------	----------	---------

注：上述董事、高管股份变动系公司 2022 年度净利润增长率未达到公司层面业绩考核要求，公司将其持有的对应限售期限限制性股票予以回购并注销所致。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 R不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 R不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 R 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 R 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 R 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽鑫铂铝业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,174,524,782.74	641,204,138.65
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	29,389,589.72	67,364,227.05
应收账款	1,359,047,171.89	985,973,367.13
应收款项融资	398,109,503.32	222,215,180.96
预付款项	11,841,360.06	3,677,683.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,270,930.20	5,619,660.35

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	469,020,225.89	365,210,435.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	52,450,575.34	51,756,328.77
其他流动资产	96,687,617.90	110,697,497.47
流动资产合计	3,608,341,757.06	2,453,718,518.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	7,532,316.61	7,851,079.75
固定资产	1,325,897,587.27	1,038,607,618.36
在建工程	231,447,918.71	299,492,244.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,616,713.18	55,110,520.08
无形资产	99,282,992.23	74,308,950.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	472,937.31	669,809.73
递延所得税资产	41,408,383.86	29,161,063.16
其他非流动资产	631,398,002.42	477,021,403.63
非流动资产合计	2,386,056,851.59	1,982,222,689.32

资产总计	5,994,398,608.65	4,435,941,208.16
流动负债：		
短期借款	3,070,176,069.13	1,978,504,446.02
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	128,276.60	
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	288,036,027.55	303,389,657.58
预收款项		112,474.36
合同负债	8,953,404.57	5,753,926.19
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	23,847,918.93	18,476,731.79
应交税费	29,763,476.77	35,688,387.08
其他应付款	48,226,662.61	66,800,669.77
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	10,544,592.53	12,834,215.23
其他流动负债	1,163,942.59	748,010.41
流动负债合计	3,490,840,371.28	2,424,308,518.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	461,330,000.00	69,930,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		317,843.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,236,293.83	49,906,977.37
递延所得税负债	5,787,383.92	3,609,595.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	506,353,677.75	123,764,416.55
负债合计	3,997,194,049.03	2,548,072,934.98
所有者权益：		
股本	146,911,437.00	147,622,137.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,328,796,683.70	1,334,923,509.96
减：库存股	40,031,362.00	57,661,460.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,464,907.86	18,464,907.86
一般风险准备		
未分配利润	543,062,893.06	444,519,178.36
归属于母公司所有者权益合计	1,997,204,559.62	1,887,868,273.18
少数股东权益		
所有者权益合计	1,997,204,559.62	1,887,868,273.18
负债和所有者权益总计	5,994,398,608.65	4,435,941,208.16

法定代表人：唐开健

主管会计工作负责人：冯飞

会计机构负责人：陈政东

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	671,204,226.87	414,043,464.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	366,719,091.33	406,030,983.99
应收款项融资	83,515,926.39	73,291,916.62
预付款项	971,503.48	607,471.71
其他应收款	509,377,050.17	625,360,001.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	106,830,014.20	76,192,770.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	52,450,575.34	51,756,328.77
其他流动资产	24,373,225.89	35,192,364.29
流动资产合计	1,815,441,613.67	1,682,475,302.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,028,847,600.05	968,847,600.05
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	188,292,076.65	175,550,390.76
在建工程	972,198.38	240,205.48

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,663,799.92	44,751,572.18
无形资产	8,188,719.44	8,292,366.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,108,479.56	14,508,638.75
其他非流动资产	329,122,336.53	322,884,598.62
非流动资产合计	1,610,195,210.53	1,535,075,372.64
资产总计	3,425,636,824.20	3,217,550,674.66
流动负债：		
短期借款	315,138,183.33	352,914,417.37
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,009,500,000.00	706,500,000.00
应付账款	42,558,206.59	41,978,692.15
预收款项		
合同负债	1,193,820.96	1,473,260.64
应付职工薪酬	6,342,208.71	5,244,229.13
应交税费	983,861.43	654,250.22
其他应付款	362,849,281.17	471,984,093.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,829,702.19	11,538,794.66
其他流动负债	155,196.72	191,523.88
流动负债合计	1,743,550,461.10	1,592,479,261.82
非流动负债：		
长期借款	80,030,000.00	39,960,000.00

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	18,649,029.77	21,415,830.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,679,029.77	61,375,830.17
负债合计	1,842,229,490.87	1,653,855,091.99
所有者权益：		
股本	146,911,437.00	147,622,137.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,321,049,223.36	1,327,176,049.62
减：库存股	40,031,362.00	57,661,460.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,464,907.86	18,464,907.86
未分配利润	137,013,127.11	128,093,948.19
所有者权益合计	1,583,407,333.33	1,563,695,582.67
负债和所有者权益总计	3,425,636,824.20	3,217,550,674.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,819,918,273.39	2,049,171,570.08

其中：营业收入	2,819,918,273.39	2,049,171,570.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,695,717,599.17	1,961,975,812.36
其中：营业成本	2,464,640,482.67	1,811,491,971.15
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	11,586,098.25	7,243,362.71
销售费用	11,367,253.45	8,108,937.68
管理费用	50,905,116.28	24,435,975.90
研发费用	132,016,069.17	77,178,298.75
财务费用	25,202,579.35	33,517,266.17
其中：利息费用	40,998,138.86	37,568,737.23
利息收入	12,345,491.03	4,364,313.42
加：其他收益	9,398,228.20	3,188,676.25
投资收益（损失以“-”号填列）	413,077.79	
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		
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）	-79,572.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,042,704.18	-13,531,009.34



资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,889,703.73	76,853,424.63
加：营业外收入	16,438,272.45	20,201,451.30
减：营业外支出	2,868,956.83	2,417,743.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	129,459,019.35	94,637,132.53
减：所得税费用	1,533,017.25	3,817,222.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,926,002.10	90,819,910.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,926,002.10	90,819,910.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	127,926,002.10	90,819,910.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	127,926,002.10	90,819,910.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	127,926,002.10	90,819,910.48
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	0.88	0.70
（二）稀释每股收益	0.88	0.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：唐开健

主管会计工作负责人：冯飞

会计机构负责人：陈政东

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,082,902,792.56	1,017,929,726.60
减：营业成本	1,004,290,389.58	943,237,654.66
税金及附加	1,685,044.76	2,227,846.71
销售费用	3,050,924.47	2,700,994.14
管理费用	17,731,686.82	6,581,320.43
研发费用	36,420,360.72	32,486,156.28
财务费用	4,590,459.47	14,952,095.87
其中：利息费用	11,582,313.99	8,647,581.53

利息收入	8,480,796.89	3,899,956.44
加：其他收益	927,763.33	1,075,907.36
投资收益（损失以“-”号填列）	1,002,822.75	
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）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,337,575.86	11,506,270.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,402,088.68	28,325,835.96
加：营业外收入	15,271,800.00	20,143,055.20
减：营业外支出	1,972,263.17	2,177,050.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,701,625.51	46,291,841.16
减：所得税费用	400,159.19	2,106,927.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,301,466.32	44,184,913.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,301,466.32	44,184,913.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	38,301,466.32	44,184,913.62
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,643,640,272.98	2,170,289,327.04
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	14,336,325.32	
收到其他与经营活动有关的现金	20,574,595.39	49,483,664.83
经营活动现金流入小计	2,678,551,193.69	2,219,772,991.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2,689,111,124.47	2,185,555,940.56
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		
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	157,250,646.19	114,818,862.97
支付的各项税费	75,038,680.08	24,827,869.25
支付其他与经营活动有关的现金	120,704,690.66	70,051,221.95
经营活动现金流出小计	3,042,105,141.40	2,395,253,894.73
经营活动产生的现金流量净额	-363,553,947.71	-175,480,902.86
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	990,887.50	237,273.29
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	990,887.50	237,273.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	499,144,708.31	314,312,489.73
投资支付的现金	4,259,873.53	
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	503,404,581.84	314,312,489.73
投资活动产生的现金流量净额	-502,413,694.34	-314,075,216.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		771,698,073.71
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	2,574,170,345.62	929,142,114.46
收到其他与筹资活动有关的现金	141,550,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,715,720,345.62	1,700,840,188.17
偿还债务支付的现金	1,077,510,000.00	186,065,953.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,542,222.58	45,312,579.81
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	631,369,499.10	290,155,601.85
筹资活动现金流出小计	1,788,421,721.68	521,534,135.05
筹资活动产生的现金流量净额	927,298,623.94	1,179,306,053.12
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	61,330,981.89	689,749,933.82
加：期初现金及现金等价物余额	352,203,308.57	190,838,526.70
六、期末现金及现金等价物余额	413,534,290.46	880,588,460.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	934,230,347.07	1,201,748,648.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,615,734.83	206,523,724.09
经营活动现金流入小计	951,846,081.90	1,408,272,372.33

购买商品、接受劳务支付的现金	799,961,757.44	994,624,453.02
支付给职工以及为职工支付的现金	39,682,887.67	37,436,537.06
支付的各项税费	22,807,094.44	8,795,547.73
支付其他与经营活动有关的现金	41,104,624.11	32,115,589.01
经营活动现金流出小计	903,556,363.66	1,072,972,126.82
经营活动产生的现金流量净额	48,289,718.24	335,300,245.51
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	228,676.13	14,603,431.12
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	351,021,094.07	
投资活动现金流入小计	351,249,770.20	14,603,431.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,477,732.62	36,903,513.60
投资支付的现金	63,718,832.87	777,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,196,565.49	814,203,513.60
投资活动产生的现金流量净额	265,053,204.71	-799,600,082.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		771,698,073.71
取得借款收到的现金	240,500,000.00	280,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	102,906,448.00	
筹资活动现金流入小计	343,406,448.00	1,052,198,073.71
偿还债务支付的现金	237,710,000.00	112,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,023,578.50	40,383,107.97
支付其他与筹资活动有关的现金	368,742,187.98	283,212,290.73

筹资活动现金流出小计	647,475,766.48	436,105,398.70
筹资活动产生的现金流量净额	-304,069,318.48	616,092,675.01
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	9,273,604.47	151,792,838.04
加：期初现金及现金等价物余额	137,004,620.53	93,680,962.55
六、期末现金及现金等价物余额	146,278,225.00	245,473,800.59



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	147,622,137.00				1,334,923,509.96	57,661,460.00			18,464,907.86		444,519,178.36		1,887,868,273.18		1,887,868,273.18
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	147,622,137.00				1,334,923,509.96	57,661,460.00			18,464,907.86		444,519,178.36		1,887,868,273.18		1,887,868,273.18
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-710,700.00				-6,126,826.26	-17,630,098.00					98,543,714.70		109,336,286.44		109,336,286.44
（一）综合收 益总额											127,926,002.10		127,926,002.10		127,926,002.10
（二）所有者 投入和减少资	-710,700.00				-6,126,826.26	-17,630,098.00							10,792,571.74		10,792,571.74

本														
1. 所有者投入的普通股	-710,700.00				-16,587,738.00								-17,298,438.00	-17,298,438.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,460,911.74								10,460,911.74	10,460,911.74
4. 其他						-							17,630,098.00	17,630,098.00
(三) 利润分配													-29,382,287.40	-29,382,287.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-29,382,287.40	-29,382,287.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结														

转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	146,911,437.00				1,328,796,683.70	40,031,362.00			18,464,907.86	543,062,893.06		1,997,204,559.62		1,997,204,559.62

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	106,437,540.00				542,577,999.33				15,838,438.72		291,050,212.34		955,904,190.39		955,904,190.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本年期初余额	106,437,540.00			542,577,999.33				15,838,438.72		291,050,212.34		955,904,190.39		955,904,190.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,815,597.00			730,093,524.83						58,888,648.48		827,797,770.31		827,797,770.31
（一）综合收益总额										90,819,910.48		90,819,910.48		90,819,910.48
（二）所有者投入和减少资本	17,528,089.00			751,381,032.83								768,909,121.83		768,909,121.83
1．所有者投入的普通股	17,528,089.00			751,381,032.83								768,909,121.83		768,909,121.83
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配										-31,931,262.00		-31,931,262.00		-31,931,262.00
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配										-31,931,262.00		-31,931,262.00		-31,931,262.00
4．其他														
（四）所有者	21,287,508.00			-21,287,508.00										

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,287,508.00				-21,287,508.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	145,253,137.00				1,272,671,524.16			15,838,438.72	349,938,860.82	1,783,701,960.70				1,783,701,960.70	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	147,622,137.00				1,327,176,049.62	57,661,460.00			18,464,907.86	128,093,948.19		1,563,695,582.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,622,137.00				1,327,176,049.62	57,661,460.00			18,464,907.86	128,093,948.19		1,563,695,582.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-710,700.00				-6,126,826.26	-	17,630,098.00			8,919,178.92		19,711,750.66
（一）综合收益总额										38,301,466.32		38,301,466.32
（二）所有者投入和减少资本	-710,700.00				-6,126,826.26	-	17,630,098.00					10,792,571.74
1．所有者投入的普通股	-710,700.00				-16,587,738.00							-17,298,438.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					10,460,911.74							10,460,911.74
4．其他						-	17,630,098.00					17,630,098.00
（三）利润分配										-29,382,287.40		-29,382,287.40
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-29,382,287.40		-29,382,287.40

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	146,911,437.00				1,321,049,223.36	40,031,362.00			18,464,907.86	137,013,127.11		1,583,407,333.33

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,437,540.00				534,830,538.99				15,838,438.72	136,386,987.89		793,493,505.60

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,437,540.00				534,830,538.99				15,838,438.72	136,386,987.89		793,493,505.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,815,597.00				730,093,524.83					12,253,651.62		781,162,773.45
（一）综合收益总额										44,184,913.62		44,184,913.62
（二）所有者投入和减少资本	17,528,089.00				751,381,032.83							768,909,121.83
1．所有者投入的普通股	17,528,089.00				751,381,032.83							768,909,121.83
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-31,931,262.00		-31,931,262.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-31,931,262.00		-31,931,262.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	21,287,508.00				-21,287,508.00							



1. 资本公积转增资本（或股本）	21,287,508.00				-21,287,508.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	145,253,137.00				1,264,924,063.82				15,838,438.72	148,640,639.51		1,574,656,279.05

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽鑫铂铝业股份有限公司（以下简称本公司、公司或鑫铂股份）是由安徽银盾斯金铝业有限公司（以下简称银盾斯金）整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 8 月 18 日在滁州市工商行政管理局办理工商登记，取得 341181000076181 号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为人民币 5,800.00 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽鑫铂铝业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]189 号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 2,661 万股，发行后公司注册资本为人民币 10,643.754 万元。2021 年 2 月 10 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“鑫铂股份”，证券代码为“003038”。

根据公司 2021 年度股东大会决议，公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 106,437,540 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后，公司的股本总额为人民币 127,725,048.00 元。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议和章程修正案的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽鑫铂铝业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2022]718 号文）的核准，同意公司非公开发行不超过 20,000,000 股新股，每股面值 1 元。公司本次非公开发行普通股 17,528,089 股，发行价格为 44.50 元/股，募集资金总额为 779,999,960.50 元。截至 2022 年 5 月 26 日，本次发行普通股募集资金已全部到账，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚验字[2022]230Z0120 号验资报告予以验证。本次发行后公司总股本变更为 145,253,137.00 元，实收股本人民币 145,253,137.00 元。

根据公司召开的第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 9 月 2 日为授予日，向符合条件的 19 名激励对象授予 2,369,000 股限制性股票，授予价格为每股人民币 24.34 元。截至 2022 年 9 月 6 日，公司已收到股权激励对象共计 19 人缴纳的限制性股票认购款合计人民币 57,661,460.00 元，其中计入股本 2,369,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）55,292,460.00 元，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚验字[2022]230Z0247 号验资报告予以验证。变更后注册资本为人民币 147,622,137.00 元，股本为 147,622,137.00

股。

公司第二届董事会第二十七次会议及第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于回购注销部分 2022 年限制性股票激励计划股权激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司 2022 年净利润增长率未达到公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》中限制性股票第一个限售期解除限售条件约定的公司层面业绩考核要求，公司拟对 19 名激励对象持有的对应限售期合计 710,700.00 股限制性股票予以回购并注销。2023 年 4 月 10 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分 2022 年限制性股票激励计划股权激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。截至 2023 年 6 月 16 日，公司已向 19 名限制性股票激励对象支付股份回购款合计人民币 17,312,652.00 元，全部以货币支付，其中减少股本人民币 710,700.00 元，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚验字[2023]230Z0169 号验资报告予以验证。变更后注册资本为人民币 146,911,437.00 元，股本为 146,911,437.00 股。

公司总部的经营地址：安徽省天长市安徽滁州高新技术产业开发区经五路与 S312 交汇处。法定代表人：唐开健。

公司主要的经营活动为铝棒材及铝型材、铝制品、轨道交通车辆铝部件、汽车铝部件、新能源光伏部件、模具的研发、制造、加工、销售；本企业生产所需的原辅材料的销售（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽鑫发铝业有限公司	鑫发铝业	100.00	—
2	苏州鑫铂铝业科技有限公司	苏州鑫铂	100.00	—
3	安徽鑫铂科技有限公司	鑫铂科技	71.00	29.00
4	安徽鑫铂铝材有限公司	鑫铂铝材	100.00	—
5	安徽鑫铂光伏材料有限公司	鑫铂光伏	100.00	—

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
6	安徽鑫铂新能源汽车零部件有限公司	鑫铂新能源	100.00	—
7	安徽鑫铂环保科技有限公司	鑫铂环保	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内无新增子公司。

本报告期内无减少子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价

值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的



分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增

投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对

子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定

进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的



债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

## 应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### B．债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，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。本公司考虑的信息包括：

A．信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C．债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D．作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E．预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收

益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

## **11 . 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品、委外加工物资、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，存货定期盘点，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。



需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13 . 合同资产及合同负债**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **14 . 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参

与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **（3）后续计量及损益确认方法**

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

#### **成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

### **16. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

已出租的土地使用权。

持有并准备增值后转让的土地使用权。

已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	—	2.00

## 17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
模具	年限平均法	3	0	33.33
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 18．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20．无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命



命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22．长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23．职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义

务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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；



客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司销售商品产生的收入，根据内外销收入的不同，确认的具体方法为：

内销：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司已取得签收单，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销：公司已根据合同约定将产品报关，公司已取得报关单和提单，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 27. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

本公司能够满足政府补助所附条件；

本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### 可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接

计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

### 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **经营租赁**

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

##### **融资租赁**

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

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。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该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；B.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。

租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **(6) 售后租回**

本公司按照附注五、26 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。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所

形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 30．限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 31．重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《关于印发 企业会计准则解释第 16 号 的通知》（财会[2022]31 号）（以下简称“解释第 16 号”或“本解释”），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理、发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则解释进行的相应变更，符合相关法律法规的规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司的所有者权益、净利润等财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、加工劳务	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司子公司不存在不同企业所得税税率的情况。

### 2. 税收优惠

公司已通过安徽省 2022 年第二批高新技术企业认定，并于 2022 年 11 月 18 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202234006148，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，公司 2023 年度享受此优惠。

公司的子公司鑫发铝业已通过安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定，并于 2020 年 8 月 17 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202034002065，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。目前，鑫发铝业正在申请高新技术企业重新认定。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，子公司鑫发铝业符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，鑫发铝业 2023 年度享受此优惠。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，子公司鑫铂科技、鑫铂光伏符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，鑫铂科技、鑫铂光伏 2023 年度享受此优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
库存现金	116,414.96	92,470.36
银行存款	413,414,881.20	352,107,643.91
其他货币资金	760,993,486.58	289,004,024.38
其中：定期存款应收利息	4,555,925.77	1,731,919.19
合计	1,174,524,782.74	641,204,138.65

（1）其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金 511,444,000.00 元、信用证保证金 230,000,000.00 元、期货保证金 13,185,544.41 元、锁汇保证金 1,450,000.00 元、保函保证金 355,022.10 元及保证金账户利息 4,555,925.77 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）货币资金期末比期初增长 83.17%，主要原因是银行承兑汇票及信用证保证金金额增加。

### 2. 应收票据

#### （1）分类列示

种类	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	—	—	—	—	—	—
商业承兑票据	30,936,410.23	1,546,820.51	29,389,589.72	70,909,712.68	3,545,485.63	67,364,227.05
合计	30,936,410.23	1,546,820.51	29,389,589.72	70,909,712.68	3,545,485.63	67,364,227.05

（2）期末本公司无已质押的应收票据。

## (3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	—	—
商业承兑票据	—	—
合计	—	—

## (4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	30,936,410.23	100.00	1,546,820.51	5.00	29,389,589.72
组合 1：银行承兑汇票		—		—	
组合 2：商业承兑汇票	30,936,410.23	100.00	1,546,820.51	5.00	29,389,589.72
合计	30,936,410.23	100.00	1,546,820.51	5.00	29,389,589.72

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	70,909,712.68	100.00	3,545,485.63	5.00	67,364,227.05
组合 1：银行承兑汇票		—		—	
组合 2：商业承兑汇票	70,909,712.68	100.00	3,545,485.63	5.00	67,364,227.05
合计	70,909,712.68	100.00	3,545,485.63	5.00	67,364,227.05

期末坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日，按组合 2：商业承兑汇票计提坏账准备

商业承兑汇票	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,936,410.23	1,546,820.51	5.00	70,909,712.68	3,545,485.63	5.00
合计	30,936,410.23	1,546,820.51	5.00	70,909,712.68	3,545,485.63	5.00

公司对于在收入确认时对应应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

#### (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	3,545,485.63	-1,998,665.12	—	—	—	1,546,820.51

(7) 本期无实际核销的应收票据。

(8) 应收票据期末比期初下降 56.37%，主要原因是上期期末应收票据在本期到期收回。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,401,923,658.56	1,014,232,532.15
1至2年	23,827,031.18	22,093,601.05
2至3年	7,972,211.59	4,145,300.90
3至4年	1,587,746.53	1,697,431.10
4至5年	891,183.62	1,503,029.94
5年以上	1,740,756.56	1,758,016.31
小计	1,437,942,588.04	1,045,429,911.45
减：坏账准备	78,895,416.15	59,456,544.32
合计	1,359,047,171.89	985,973,367.13

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日
----	-----------------

	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	4,461,420.50	0.32	3,884,040.96	87.06	577,379.54
1.上海蓝天房屋装饰工程有限公司	1,154,759.09	0.08	577,379.55	50.00	577,379.54
2.捷立玛智能科技(太仓)有限公司	676,501.69	0.05	676,501.69	100.00	—
3.南通名灵贸易有限公司	632,192.61	0.04	632,192.61	100.00	—
4.江苏圣泰建设有限公司	537,503.89	0.04	537,503.89	100.00	—
5.宿迁诚实建材贸易有限公司	73,005.86	0.01	73,005.86	100.00	—
6.安徽朝阳车链有限公司	276,400.00	0.02	276,400.00	100.00	—
7.蚌埠市远大建材装饰有限责任公司	223,036.00	0.02	223,036.00	100.00	—
8.高邮弘信门窗有限公司	149,927.60	0.01	149,927.60	100.00	—
9.江苏浩诚铝业有限公司	146,761.29	0.01	146,761.29	100.00	—
10 其他零星应收款	591,332.47	0.04	591,332.47	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,433,481,167.54	99.68	75,011,375.19	5.23	1,358,469,792.35
组合 1：应收客户货款	1,433,481,167.54	99.68	75,011,375.19	5.23	1,358,469,792.35
合计	1,437,942,588.04	100.00	78,895,416.15	5.49	1,359,047,171.89

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	6,035,992.39	0.58	5,392,699.05	89.34	643,293.34
1.上海蓝天房屋装饰工程有限公司	1,286,586.69	0.12	643,293.35	50.00	643,293.34
2.捷立玛智能科技(太仓)有限公司	676,501.69	0.06	676,501.69	100.00	—
3.南通名灵贸易有限公司	632,192.61	0.06	632,192.61	100.00	—
4.江苏圣泰建设有限公司	537,503.89	0.05	537,503.89	100.00	—
5.安徽德瑞普电气有限公司	373,937.81	0.04	373,937.81	100.00	—

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
6.宿迁诚实建材贸易有限公司	350,805.86	0.03	350,805.86	100.00	—
7.安徽朝阳车链有限公司	276,400.00	0.03	276,400.00	100.00	—
8.蚌埠市远大建材装饰有限责任公司	223,036.00	0.02	223,036.00	100.00	—
9.天长市恒兴金属制品有限公司	168,232.39	0.02	168,232.39	100.00	—
10.高邮弘信门窗有限公司	149,927.60	0.01	149,927.60	100.00	—
11.江苏浩诚铝业有限公司	146,761.29	0.01	146,761.29	100.00	—
12.安徽宏进玻璃幕墙有限公司	126,446.84	0.01	126,446.84	100.00	—
13.张家港市圣祥盈金属材料有限公司	102,899.56	0.01	102,899.56	100.00	—
14.其他零星应收款	984,760.16	0.09	984,760.16	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,039,393,919.06	99.42	54,063,845.27	5.20	985,330,073.79
组合 1：应收客户货款	1,039,393,919.06	99.42	54,063,845.27	5.20	985,330,073.79
合计	1,045,429,911.45	100.00	59,456,544.32	5.69	985,973,367.13

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

公司名称	期末余额	坏账准备	单项计提坏账准备的说明
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	1,154,759.09	577,379.55	该公司诉讼案件较多，2021 年发生多起未按时履行法律义务被法院强制执行，公司预计应收账款可能有 50% 无法收回。
捷立玛智能科技（太仓）有限公司	676,501.69	676,501.69	该公司已注销，应收账款无法收回。
南通名灵贸易有限公司	632,192.61	632,192.61	该公司是失信被执行人，预计应收账款无法收回。
江苏圣泰建设有限公司	537,503.89	537,503.89	企查查显示该公司是失信被执行人，预计应收账款无法收回。
宿迁诚实建材贸易有限公司	73,005.86	73,005.86	客户经营异常或货款账龄较长，预计无法收回
安徽朝阳车链有限公司	276,400.00	276,400.00	企查查显示该公司经营异常，预计应收账款无法收回。



公司名称	期末余额	坏账准备	单项计提坏账准备的说明
蚌埠市远大建材装饰有限责任公司	223,036.00	223,036.00	账龄较长，预计无法收回。
高邮弘信门窗有限公司	149,927.60	149,927.60	企查查显示该公司被吊销，预计应收账款无法收回。
江苏浩诚铝业有限公司	146,761.29	146,761.29	企查查显示该公司经营异常，预计应收账款无法收回。
其他零星应收款	591,332.47	591,332.47	客户经营异常或货款账龄较长，预计无法收回
合计	4,461,420.50	3,884,040.96	

## 于 2023 年 6 月 30 日，按组合 1.应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,401,915,358.50	70,095,767.92	5.00
1 至 2 年	23,761,909.38	2,376,190.93	10.00
2 至 3 年	6,886,458.88	2,065,937.68	30.00
3 至 4 年	877,293.63	438,646.82	50.00
4 至 5 年	26,576.54	21,261.23	80.00
5 年以上	13,570.61	13,570.61	100.00
合计	1,433,481,167.54	75,011,375.19	5.23

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,014,181,808.67	50,709,090.43	5.00
1 至 2 年	22,042,098.91	2,204,209.88	10.00
2 至 3 年	2,219,695.22	665,908.56	30.00
3 至 4 年	927,769.11	463,884.56	50.00
4 至 5 年	8,976.54	7,181.23	80.00
5 年以上	13,570.61	13,570.61	100.00
合计	1,039,393,919.06	54,063,845.27	5.20

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
应收账款坏账准 备	59,456,544.32	21,013,443.72	1,574,571.89	—	—	78,895,416.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽德瑞普电气有限公司	373,937.81	客户回款
天长市恒兴金属制品有限公司	168,232.39	客户回款
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	131,827.60	客户回款
安徽宏进玻璃幕墙有限公司	126,446.84	客户回款
张家港市圣祥盈金属材料有限公司	102,899.56	客户回款
合 计	903,344.20	

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	199,600,690.00	13.88	9,980,034.50
第二名	146,313,639.10	10.18	7,315,681.96
第三名	137,767,117.57	9.58	6,888,355.88
第四名	118,611,114.42	8.25	5,930,555.72
第五名	97,996,018.95	6.82	4,899,800.95
合 计	700,288,580.04	48.71	35,014,429.01

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(8) 应收账款余额期末比期初增长 37.55%，主要原因是销售收入增长，合同期内未结算的销货款相应增加。

#### 4. 应收款项融资

## (1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	398,109,503.32	222,215,180.96
其中：建信融通	200,000.00	700,000.00
商银微芯	100,000.00	100,000.00
应收账款	—	—
合计	398,109,503.32	222,215,180.96

## (2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	398,109,503.32	—	—	
1.组合 1 银行承兑汇票	398,109,503.32	—	—	
合计	398,109,503.32	—	—	

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	222,215,180.96	—	—	
1.组合 1 银行承兑汇票	222,215,180.96	—	—	
合计	222,215,180.96	—	—	

期末本公司无已质押的应收票据。

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	591,424,935.81	—
商业承兑票据	—	—
合计	591,424,935.81	—

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用等级，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(3) 应收款项融资期末比期初增长 79.15%，主要原因是本期销售收入增长，收到客户使用银行承兑汇票结算的货款较多。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,872,604.83	91.82	2,709,962.97	73.69
1至2年	968,755.23	8.18	967,720.03	26.31
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	11,841,360.06	100.00	3,677,683.00	100.00

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,701,356.90	65.04
第二名	962,023.37	8.12
第三名	432,053.49	3.65
第四名	327,097.00	2.76
第五名	110,281.36	0.93
合计	9,532,812.12	80.50

(4) 预付款项期末比期初增长 221.98%，主要原因是本期预付的材料款增加。

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	17,270,930.20	5,619,660.35
合计	17,270,930.20	5,619,660.35

## (2) 其他应收款

## 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	17,691,127.49	5,449,542.48
1至2年	477,065.66	460,883.35
2至3年	50,000.00	54,000.00
小计	18,218,193.15	5,964,425.83
减：坏账准备	947,262.95	344,765.48
合计	17,270,930.20	5,619,660.35

## 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
出口退税	14,519,183.74	2,663,574.05
保证金、押金	1,723,265.66	1,858,365.66
备用金	430,525.59	58,103.28
其他	1,545,218.16	1,384,382.84
小计	18,218,193.15	5,964,425.83
减：坏账准备	947,262.95	344,765.48
合计	17,270,930.20	5,619,660.35

## 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,218,193.15	947,262.95	17,270,930.20
第二阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	—	—	—
合计	18,218,193.15	947,262.95	17,270,930.20

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	18,218,193.15	5.20	947,262.95	17,270,930.20
1.组合3：其他应收款	18,218,193.15	5.20	947,262.95	17,270,930.20
合计	18,218,193.15	5.20	947,262.95	17,270,930.20

2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B．截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,964,425.83	344,765.48	5,619,660.35
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	5,964,425.83	344,765.48	5,619,660.35

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,964,425.83	5.78	344,765.48	5,619,660.35
1.组合3：其他应收款	5,964,425.83	5.78	344,765.48	5,619,660.35
合计	5,964,425.83	5.78	344,765.48	5,619,660.35

2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

#### 坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准 备	344,765.48	602,497.47	—	—	—	947,262.95

本期本公司无实际核销的其他应收款。

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	款项的性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	出口退税	14,519,183.74	1 年以内	79.70	725,959.19
第二名	保证金	854,540.00	1 年以内	4.69	42,727.00
第三名	代扣代缴社 保	613,099.52	1 年以内	3.37	30,654.98
第四名	保证金	296,459.20	1 年以内、 1-2 年	1.63	29,145.92
第五名	代扣代缴费 用	286,584.00	1 年以内	1.57	14,329.20
合计		16,569,866.46		90.96	842,816.29

本期本公司无涉及政府补助和因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

本期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,535,588.03	—	148,535,588.03	136,453,990.22	—	136,453,990.22
库存商品	177,460,037.66	528,497.66	176,931,540.00	115,130,656.41	528,497.66	114,602,158.75
自制半成品	76,631,070.80	72,412.09	76,558,658.71	78,463,572.16	72,412.09	78,391,160.07
委托加工物 资	51,247,276.71	—	51,247,276.71	24,200,771.58	—	24,200,771.58
发出商品	15,747,162.44	—	15,747,162.44	11,562,354.84	—	11,562,354.84
合计	469,621,135.64	600,909.75	469,020,225.89	365,811,345.21	600,909.75	365,210,435.46

### (2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	528,497.66	—	—	—	—	528,497.66
自制半成品	72,412.09	—	—	—	—	72,412.09
合计	600,909.75	—	—	—	—	600,909.75

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，存货余额中无借款费用资本化金额。

## 8. 一年内到期的非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的定期存款	52,450,575.34	51,756,328.77
减：减值准备	—	—
合计	52,450,575.34	51,756,328.77

## 9. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待认证/抵扣进项税	96,680,803.97	109,102,457.83
预交企业所得税	6,813.93	1,518,229.46
预缴印花税	—	76,810.18
合计	96,687,617.90	110,697,497.47

## 10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2022年12月31日	13,421,605.12
2.本期增加金额	—
(1) 外购	—
(2) 在建工程转入	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—



项目	房屋及建筑物
(2) 其他转出	—
4.2023年6月30日	13,421,605.12
二、累计折旧和累计摊销	
1.2022年12月31日	5,570,525.37
2.本期增加金额	318,763.14
(1) 计提或摊销	318,763.14
(2) 固定资产转入	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2023年6月30日	5,889,288.51
三、减值准备	
1.2022年12月31日	—
2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2023年6月30日	—
四、账面价值	
1.2023年6月30日账面价值	7,532,316.61
2.2022年12月31日账面价值	7,851,079.75

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	1,324,399,555.99	1,038,607,618.36
固定资产清理	1,498,031.28	—
合计	1,325,897,587.27	1,038,607,618.36

## (2) 固定资产

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	633,461,816.46	456,684,803.03	100,562,240.67	4,888,933.31	31,324,461.96	1,226,922,255.43
2.本期增加金额	37,589,999.94	272,697,605.18	34,132,793.77	1,905,954.49	11,217,264.17	357,543,617.55
(1) 购置	1,193,965.71	9,076,746.41	34,132,793.77	1,064,391.15	7,088,939.23	52,556,836.27
(2) 在建工程转入	36,396,034.23	263,620,858.77	—	841,563.34	4,128,324.94	304,986,781.28
3.本期减少金额	—	12,280,226.44	7,527,657.20	—	17,731.75	19,825,615.39
(1) 处置或报废	—	12,280,226.44	7,527,657.20	—	17,731.75	19,825,615.39
(2) 转入在建工程	—	—	—	—	—	—
4.2023年6月30日	671,051,816.40	717,102,181.77	127,167,377.24	6,794,887.80	42,523,994.38	1,564,640,257.59
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	63,455,502.39	57,332,623.20	56,184,757.44	2,567,808.14	8,773,945.90	188,314,637.07
2.本期增加金额	18,314,789.01	23,482,524.71	16,855,151.61	542,180.98	3,526,373.02	62,721,019.33
(1) 计提	18,314,789.01	23,482,524.71	16,855,151.61	542,180.98	3,526,373.02	62,721,019.33
3.本期减少金额	—	5,725,267.48	5,063,370.40	—	6,316.92	10,794,954.80
(1) 处置或报废	—	5,725,267.48	5,063,370.40	—	6,316.92	10,794,954.80
(2) 转入在建工程	—	—	—	—	—	—
4.2023年6月30日	81,770,291.40	75,089,880.43	67,976,538.65	3,109,989.12	12,294,002.00	240,240,701.60
三、减值准备						
1.2022年12月31日	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2023年6月30日	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2023年6月30日账面价值	589,281,525.00	642,012,301.34	59,190,838.59	3,684,898.68	30,229,992.38	1,324,399,555.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	其他设备	合计
2.2022年12月31日账面价值	570,006,314.07	399,352,179.83	44,377,483.23	2,321,125.17	22,550,516.06	1,038,607,618.36

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
1#多层厂房	7,994,293.4	本公司之子公司鑫铂科技所属厂房于 2021 年度完工，截止 2023 年 6 月末产权证书办理程序尚未完成
铝材 2#厂房	14,155,511.98	本公司之子公司鑫铂铝材所属厂房于 2022 年度完工，截止 2023 年 6 月末产权证书办理程序尚未完成
铝材 3#厂房	19,688,155.66	
铝材 4#厂房	29,946,232.33	
铝材 1#宿舍楼	10,401,675.31	本公司之子公司鑫铂铝材所属宿舍楼于 2022 年度完工，截止 2023 年 6 月末产权证书办理程序尚未完成
铝材 2#宿舍楼	10,407,435.22	

期末固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 12. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	231,447,918.71	299,492,244.36
工程物资	—	—
合计	231,447,918.71	299,492,244.36

### (2) 在建工程

#### 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万套高端铝合金汽车零部件项目	181,518,641.96	—	181,518,641.96	60,926,261.50	—	60,926,261.50
年产 1.5 万吨高端节能系统门窗铝型材项目	37,123,205.85	—	37,123,205.85	31,752,468.80	—	31,752,468.80

变电站工程	2,987,543.80	—	2,987,543.80	—	—	—
挤压车间改造	911,445.65	—	911,445.65	—	—	—
氧化车间改造及其他	8,907,081.45	—	8,907,081.45	—	—	—
年产 10 万吨光伏铝部件项目	—	—	—	206,064,459.01	—	206,064,459.01
喷砂机机器设备安装	—	—	—	749,055.05	—	749,055.05
合计	231,447,918.71	—	231,447,918.71	299,492,244.36	—	299,492,244.36

### 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023年6月30日
年产 10 万吨光伏铝部件项目	68,786.28 万元	206,064,459.01	47,853,573.66	253,918,032.67	—	—
年产 200 万套高端铝合金汽车零部件项目	123,855.80 万元	60,926,261.50	120,592,380.46	—	—	181,518,641.96
年产 1.5 万吨高端节能系统门窗铝型材项目	18,016.71 万元	31,752,468.80	36,650,550.01	31,279,812.96	—	37,123,205.85
合计	—	298,743,189.31	205,096,504.13	285,197,845.63	—	218,641,847.81

(续上表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产10万吨光伏铝部件项目	100.00	2,607,554.01	—	—	募集资金、金融机构贷款
年产 200 万套高端铝合金汽车零部件项目	15.00	1,695,613.85	1,695,613.85	4.10	金融机构贷款
年产 1.5 万吨高端节能系统门窗铝型材项目	90.00	—	—	—	金融机构贷款
合计	—	4,303,167.86	1,695,613.85	—	—

期末在建工程项目未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

### 13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2022 年 12 月 31 日	3,627,016.76	80,075,440.76	14,790.38	83,717,247.90
2.本期增加金额	—	102,985.76	—	102,985.76
3.本期减少金额	—	1,880,010.92	—	1,880,010.92
4.2023 年 6 月 30 日	3,627,016.76	78,298,415.60	14,790.38	81,940,222.74

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	合计
<b>二、累计折旧</b>				
1.2022年12月31日	1,914,265.58	26,678,411.38	14,050.86	28,606,727.82
2.本期增加金额	604,504.92	4,331,032.10	—	4,935,537.02
3.本期减少金额	—	218,755.28	—	218,755.28
4.2023年6月30日	2,518,770.50	30,790,688.20	14,050.86	33,323,509.56
<b>三、减值准备</b>				
1.2022年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2023年6月30日	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>				
1.2023年6月30日账面价值	1,108,246.26	47,507,727.40	739.52	48,616,713.18
2.2022年12月31日账面价值	1,712,751.18	53,397,029.38	739.52	55,110,520.08

## 14 . 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.2022年12月31日	78,804,630.21	1,198,885.43	80,003,515.64
2.本期增加金额	25,735,645.00	202,964.60	25,938,609.60
(1) 购置	25,735,645.00	202,964.60	25,938,609.60
(2) 内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2023年6月30日	104,540,275.21	1,401,850.03	105,942,125.24
<b>二、累计摊销</b>			
1.2022年12月31日	5,103,823.48	590,741.91	5,694,565.39
2.本期增加金额	873,831.84	90,735.78	964,567.62

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 计提	873,831.84	90,735.78	964,567.62
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2023年6月30日	5,977,655.32	681,477.69	6,659,133.01
三、减值准备			
1.2022年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2023年6月30日	—	—	—
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	98,562,619.89	720,372.34	99,282,992.23
2.2022年12月31日账面价值	73,700,806.73	608,143.52	74,308,950.25

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 无形资产原值期末比期初增长 32.42%，主要原因是本期竞得天长市自然资源和规划局挂牌出让的国有建设用地使用权。

## 15. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
晋合办公楼装修费	669,809.73	—	196,872.42	—	472,937.31
合计	669,809.73	—	196,872.42	—	472,937.31

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

	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
信用减值准备	79,934,010.50	16,838,573.54	62,317,743.11	12,516,456.56
递延收益	30,393,690.63	6,617,780.01	39,101,518.63	8,714,342.51
可抵扣亏损	67,913,646.01	15,246,665.90	34,311,499.99	6,768,839.16
未实现内部交易损益	—	—	141,109.04	25,197.28
资产减值准备	600,909.75	90,136.47	600,909.75	90,136.47
股份支付费用	17,434,852.91	2,615,227.94	6,973,941.17	1,046,091.18
合计	196,277,109.80	41,408,383.86	143,446,721.69	29,161,063.16

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	23,544,797.76	5,767,097.25	15,159,800.00	3,579,664.90
固定资产折旧	135,244.49	20,286.67	199,535.93	29,930.39
合计	23,680,042.25	5,787,383.92	15,359,335.93	3,609,595.29

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,455,489.11	1,029,052.32
可抵扣亏损	8,562,585.36	7,201,933.72
合计	10,018,074.47	8,230,986.04

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
2023年	—	—	—
2024年	—	—	—
2025年	120,113.12	120,113.12	—
2026年	3,281,469.68	3,281,469.68	—
2027年	3,800,350.92	3,800,350.92	—
2028年	1,360,651.64	—	—
合计	8,562,585.36	7,201,933.72	—

(5) 递延所得税资产期末比期初增长 42.00%，主要原因是确认的信用减值损失增加、股份支付费用以及可抵扣亏损增加，递延所得税资产相应增加。递延所得税负债期末比期初增长 60.33%，主要原因是本期增加票据及信用证贴现摊销，尚未确认财务费用部分形成的应纳税暂时性差异较大。

### 17. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年以上定期存款	458,264,803.64	452,408,947.93
预付工程、设备款	173,133,198.78	24,612,455.70
未实现售后租回损益	—	—
合计	631,398,002.42	477,021,403.63

其他非流动资产期末比期初增长 32.36%，主要原因是本期预付工程、设备款增加。

### 18. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款	81,900,000.00	182,400,000.00
保证借款	319,800,000.00	372,000,000.00
信用借款	135,000,000.00	105,000,000.00
应付票据贴现	1,608,500,000.00	580,000,000.00
信用证贴现	947,989,600.00	753,500,000.00
短期借款应付利息	531,266.89	764,246.02
利息调整	-23,544,797.76	-15,159,800.00
合计	3,070,176,069.13	1,978,504,446.02

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款期末比期初增长 55.18%，主要原因是公司产能规模扩大，为补充流动资金增加了银行借款以及票据、信用证贴现。

### 19. 交易性金融负债

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
----	-------------	------	------	------------



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
交易性金融负债	—	128,276.60	—	128,276.60
其中：				
远期外汇合约	—	128,276.60	—	128,276.60
合计	—	128,276.60	—	128,276.60

交易性金融负债本期变动主要原因是远期锁汇公允价值变动形成。

## 20．应付票据

项目	2023 年 6 月 30 日	2022年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	2,000,000.00

应付票据期末比期初大幅度增长，主要原因是期末公司开立用于结算采购款的承兑汇票金额增加。

## 21．应付账款

### (1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付设备、工程款	178,006,532.17	192,492,603.26
应付材料款、加工费	87,049,422.53	99,048,999.06
应付运费	6,725,277.06	5,789,083.85
其他	16,254,795.79	6,058,971.41
合计	288,036,027.55	303,389,657.58

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22．预收款项

项目	2023 年 6 月 30 日	2022年12月31日
预收租金	—	112,474.36

预收款项期末比期初下降 100%，主要原因是预收租金全部摊销完成。

## 23．合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收商品款	8,953,404.57	5,753,926.19

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 合同负债期末比期初增长 55.61%，主要原因是预收商品款增加。

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	18,476,731.79	154,467,398.59	149,138,441.45	23,805,688.93
二、离职后福利-设定提存计划	—	8,157,798.22	8,115,568.22	42,230.00
合计	18,476,731.79	162,625,196.81	157,254,009.67	23,847,918.93

### (2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,476,731.79	142,214,164.62	136,967,822.88	23,723,073.53
二、职工福利费	—	6,660,307.78	6,623,307.78	37,000.00
三、社会保险费	—	3,801,182.44	3,789,685.04	11,497.40
其中：医疗保险费	—	3,338,309.20	3,327,107.80	11,201.40
工伤保险费	—	462,873.24	462,577.24	296.00
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	1,513,862.00	1,484,744.00	29,118.00
五、工会经费和职工教育经费	—	277,881.75	272,881.75	5,000.00
合计	18,476,731.79	154,467,398.59	149,138,441.45	23,805,688.93

### (3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	7,854,876.25	7,814,956.25	39,920.00
2.失业保险费	—	302,921.97	300,611.97	2,310.00

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
合计	—	8,157,798.22	8,115,568.22	42,230.00

(4) 期末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 25 . 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	14,519,183.74	5,549,837.72
企业所得税	10,994,980.68	26,938,307.26
土地使用税	1,054,811.88	852,777.93
房产税	906,207.61	951,936.47
印花税	729,241.48	484,200.37
个人所得税	338,417.33	126,981.30
城市维护建设税	325,630.34	211,112.50
教育费附加	143,034.11	116,875.60
地方教育费附加	95,356.03	39,705.17
其他税费	656,613.57	416,652.76
合计	29,763,476.77	35,688,387.08

## 26 . 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	48,226,662.61	66,800,669.77
合计	48,226,662.61	66,800,669.77

### (2) 其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
限制性股票回购义务	40,031,362.00	57,661,460.00
押金、保证金	7,885,769.94	9,017,485.63
其他	309,530.67	121,724.14

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	48,226,662.61	66,800,669.77

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 27 . 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	5,269,648.46	12,709,741.19
1 年内到期的长期借款	5,010,745.62	40,000.00
1 年内到期的长期借款应计利息	264,198.45	84,474.04
合计	10,544,592.53	12,834,215.23

## 28 . 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	1,163,942.59	748,010.41

其他流动负债期末比期初增长 55.61%，主要原因是本期预收货款增加，对应的税金部分金额增加。

## 29 . 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月利率区间
抵押借款	426,340,745.62	69,970,000.00	3.65%-4.10%
保证借款	40,000,000.00		
小计	466,340,745.62	69,970,000.00	3.65%-4.10%
减：一年内到期的长期借款	5,010,745.62	40,000.00	—
合计	461,330,000.00	69,930,000.00	3.65%-4.10%

长期借款期末比期初大幅增长，主要原因是本期根据生产经营需要，新增兴业银行股份有限公司天长支行、安徽天长农村商业银行股份有限公司杨村支行等长期借款。

## 30 . 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,342,096.30	13,419,157.40
减：未确认融资费用	72,447.84	391,572.32
小计	5,269,648.46	13,027,585.08
减：一年内到期的租赁负债	5,269,648.46	12,709,741.19
合计	—	317,843.89

租赁负债期末比期初下降 100.00%，主要原因是按合同约定偿付租赁付款额，一年以上租赁付款额已经全部支付。

### 31. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	30,910,037.11	—	1,940,802.00	28,969,235.11	与资产相关
政府补助	9,460,000.00	—	6,822,581.56	2,637,418.44	与收益相关
未实现售后租回损益	9,536,940.26	—	1,907,299.98	7,629,640.28	售后回租
合计	49,906,977.37	—	10,670,683.54	39,236,293.83	

#### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
重大新兴产业工程补贴	13,975,178.70	—	—	807,792.78	—	13,167,385.92	与资产相关
机器设备补贴	11,867,315.45	—	—	716,942.58	—	11,150,372.87	与资产相关
新能源重点企业项目发展资金	9,460,000.00	—	—	6,822,581.56	—	2,637,418.44	与收益相关
工业强基技术改造项目设备补助	1,549,358.70	—	—	153,266.16	—	1,396,092.54	与资产相关
2019年机器设备采购补贴	1,426,087.05	—	—	104,347.80	—	1,321,739.25	与资产相关
年产10万吨铝型材项目（一期工程）	1,268,518.48	—	—	55,555.56	—	1,212,962.92	与资产相关
生产设备补助	408,716.20	—	—	52,173.90	—	356,542.30	与资产相关
市级机器设备补贴	383,671.23	—	—	44,269.80	—	339,401.43	与资产相关
热剪炉省级补助	15,743.61	—	—	3,257.16	—	12,486.45	与资产相关
热剪炉市级补助	15,447.69	—	—	3,196.26	—	12,251.43	与资产相关

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
合计	40,370,037.11	—	—	8,763,383.56	—	31,606,653.55	

### 32. 股本

项目	2022年12月31日	本期增减变动（减少以“—”表示）					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,622,137.00	—	—	—	-710,700.00	-710,700.00	146,911,437.00

本期股本变化情况详见附注三、1 公司概况。

### 33. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价（股本溢价）	1,303,369,676.39	—	16,587,738.00	1,286,781,938.39
其他资本公积	31,553,833.57	10,460,911.74	—	42,014,745.31
合计	1,334,923,509.96	10,460,911.74	16,587,738.00	1,328,796,683.70

### 34. 库存股

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
限制性股票回购义务（首次）	57,661,460.00	—	17,630,098.00	40,031,362.00
合计	57,661,460.00	—	17,630,098.00	40,031,362.00

库存股期末比期初减少 30.58%，主要原因是公司 2022 年净利润增长率未达到公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）中限制性股票第一个限售期解除限售条件约定的公司层面业绩考核要求，公司对 19 名激励对象持有的对应限售期限限制性股票予以回购并注销。

### 35. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	18,464,907.86	—	—	18,464,907.86
合计	18,464,907.86	—	—	18,464,907.86

### 36. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度

项目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	444,519,178.36	291,050,212.34
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	444,519,178.36	291,050,212.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,926,002.10	188,026,697.16
减：提取法定盈余公积	—	2,626,469.14
应付普通股股利	29,382,287.40	31,931,262.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	543,062,893.06	444,519,178.36

### 37. 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,800,663,813.95	2,461,012,073.32	2,039,880,470.45	1,810,411,117.83
其他业务	19,254,459.44	3,628,409.35	9,291,099.63	1,080,853.32
合计	2,819,918,273.39	2,464,640,482.67	2,049,171,570.08	1,811,491,971.15

#### （1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按产品类型分类		
工业铝型材	977,741,891.65	835,622,910.45
工业铝部件	1,669,490,325.43	1,069,751,379.42
建筑铝型材	153,431,596.87	134,506,180.58
合计	2,800,663,813.95	2,039,880,470.45
按经营地区分类		
华东	2,497,080,560.08	1,899,488,150.29
华北	69,598,435.74	59,249,321.18
境外	201,486,248.45	65,762,862.10
其他	32,498,569.68	15,380,136.88
合计	2,800,663,813.95	2,039,880,470.45

#### （2）履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(3) 营业收入及营业成本本期比上期分别增长 37.61%、36.06%，主要原因是受益于新能源光伏行业的快速发展以及公司募投项目产能的释放，新能源光伏铝型材和铝部件的产销量持续增长，收入、成本相应增长。

### 38．税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
地方水利建设基金	3,610,247.44	2,423,409.16
房产税	2,853,413.65	1,113,958.91
土地使用税	1,934,020.64	1,283,954.52
印花税	1,338,874.28	1,005,319.39
城市维护建设税	982,289.45	674,767.93
教育费附加	494,336.12	343,654.32
地方教育费附加	207,565.59	280,020.27
其他税费	165,351.08	118,278.21
合计	11,586,098.25	7,243,362.71

税金及附加本期比上期增长 59.95%，主要原因是地方水利建设基金和房产税增加。

### 39．销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	7,542,163.62	6,181,073.11
业务招待费	1,641,670.26	508,789.05
差旅费	908,843.93	1,035,555.49
其他	1,274,575.64	383,520.03
合计	11,367,253.45	8,108,937.68

销售费用本期比上期增长 40.18%，主要原因是本期销售人员工资和业务招待费增加。

### 40．管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	22,696,046.59	11,667,223.70



项目	2023年1-6月	2022年1-6月
股份支付	10,460,911.74	—
折旧费	7,276,323.46	4,571,210.32
业务招待费	3,110,506.85	1,773,134.74
中介机构费用	1,171,988.12	2,824,917.32
办公费	1,040,703.90	914,257.38
水电费	947,310.85	1,088,972.79
差旅费	921,566.96	403,879.64
无形资产摊销	919,700.34	369,354.62
绿化费用	871,840.00	34,355.00
装修费	196,872.42	237,148.42
保险费	169,008.03	123,740.41
其他	1,122,337.02	427,781.56
合计	50,905,116.28	24,435,975.90

管理费用本期比上期增长 108.32%，主要原因是管理人员薪酬标准及人数增加，职工薪酬相应增加，以及 2022 年下半年开始实施限制性股票激励，本期确认的股份支付费用较大。

#### 41．研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
直接投入	103,897,109.08	58,366,903.27
职工薪酬	20,748,649.85	14,361,292.13
折旧费	7,142,069.34	4,343,826.02
其他费用	228,240.90	106,277.33
合计	132,016,069.17	77,178,298.75

研发费用本期比上期增长 71.05%，主要原因是公司在快速发展过程中，不断加大技术改进及新品研发的投入。

#### 42．财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	40,998,138.86	37,568,737.23

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
减：利息收入	12,345,491.03	4,364,313.42
利息净支出	28,652,647.83	33,204,423.81
汇兑损失	714.25	17,304.60
减：汇兑收益	5,059,775.52	2,079,188.87
汇兑净损失	-5,059,061.27	-2,061,884.27
融资租赁摊销	319,124.48	1,054,557.85
银行手续费	1,289,868.31	1,320,168.78
合计	25,202,579.35	33,517,266.17

#### 43．投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期货平仓收益及交易费用	1,002,822.75	—
远期外汇合约收益	-589,744.96	—
合计	413,077.79	—

投资收益本期变动主要原因是本期公司开展期货交易及已交割的远期外汇合约交易，产生了一定的投资盈亏。

#### 44．其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	9,298,621.94	3,155,015.16	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,940,802.00	1,132,407.04	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	6,822,581.56	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	535,238.38	2,022,608.12	与收益相关
二、个人所得税手续费返还	99,606.26	33,661.09	—
合计	9,398,228.20	3,188,676.25	

其他收益本期比上期增长 194.74%，主要原因是本期摊销与收益相关的政府补助增加。

#### 45．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益来源	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	—	—

产生公允价值变动收益来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	—	—
交易性金融负债	-79,572.30	—
合计	-79,572.30	—

公允价值变动收益本期变动主要原因是本期公司尚未交割的远期结售汇业务公允价值形成的。

#### 46. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	-18,726,519.20	-11,414,509.67
应收票据坏账损失	1,452,096.57	-1,468,980.24
其他应收款坏账损失	-768,281.55	-647,519.43
合计	-18,042,704.18	-13,531,009.34

信用减值损失本期比上期增长 33.34%，主要原因是本期应收账款坏账损失增加。

#### 47. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	16,427,586.45	20,125,842.00	16,427,586.45
其他	10,686.00	75,609.30	10,686.00
合计	16,438,272.45	20,201,451.30	16,438,272.45

##### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
经济和信息化局 2022 全市工业企业政策奖励金	8,986,000.00	—	与收益相关
经济和信息化局 2022 年度强企政策奖补	6,000,000.00	—	与收益相关
杨村镇返 2022 年以前年度的房产税	964,386.45	—	与收益相关
市场监督管理局市场监督局发明奖补	120,000.00	—	与收益相关
2022 年度十强企业奖	94,800.00	—	与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
授权发明奖补贴	75,000.00	—	与收益相关
2022 年度十强企业奖金	55,400.00	—	与收益相关
省专利优秀奖奖补	50,000.00	—	与收益相关
市场监督管理局市监局密集型专利企业版奖补	50,000.00	—	与收益相关
2022 年亩均绩效优质奖金奖	20,000.00	—	与收益相关
亩均绩效优质企业奖	10,000.00	—	与收益相关
2021 年全市三十强企业奖补	—	5,721,000.00	与收益相关
2021 年度天长市 10 强企业奖金	—	5,000,000.00	与收益相关
2022 年再融资奖励	—	3,900,000.00	与收益相关
2021 年企业直接融资省级奖励资金	—	3,700,000.00	与收益相关
制造强省等企业奖金		1,000,000.00	与收益相关
科技重大专项配套奖金		700,000.00	与收益相关
2019 年滁州市知识产权奖补		30,000.00	与收益相关
产业创新团队建设奖金		30,000.00	与收益相关
2021 年创新型省份建设资金研发投入补助		22,000.00	与收益相关
其他零星补助	2,000.00	22,842.00	与收益相关
合计	16,427,586.45	20,125,842.00	与收益相关

#### 48 . 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,718,549.04	220,624.78	2,718,549.04
公益性捐赠支出	150,000.00	2,197,050.00	150,000.00
其他	407.79	68.62	407.79
合计	2,868,956.83	2,417,743.40	2,868,956.83

#### 49 . 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	11,602,549.32	14,769,069.75
递延所得税费用	-10,069,532.07	-10,951,847.70
合计	1,533,017.25	3,817,222.05

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	129,459,019.35	94,637,132.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,418,852.90	14,195,569.88
子公司适用不同税率的影响	9,650,927.46	4,505,360.65
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	-8,333.33	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	427,199.83	263,826.73
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	446,772.11	—
研发费用加计扣除	-28,402,401.72	-15,147,535.21
所得税费用	1,533,017.25	3,817,222.05

(3) 所得税费用本期比上期下降 59.84%，主要原因是本期加大研发投入，研发费用加计扣除金额增加。

## 50. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益相关的政府补助	16,962,824.83	22,148,450.12
与资产相关的政府补助（递延收益）	—	23,979,110.00
房租	342,289.60	813,918.68
押金、保证金	—	1,683,846.00
利息收入	2,971,382.17	749,069.64
其他	298,098.79	109,270.39

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	20,574,595.39	49,483,664.83

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
研发费(不含薪酬、折旧)	104,125,349.98	58,473,180.60
业务招待费	4,752,177.11	2,808,690.23
中介服务费	1,888,904.61	2,824,917.32
银行手续费	1,755,187.61	1,550,451.59
水电费	947,310.85	1,088,972.79
办公费	1,040,703.90	914,257.38
差旅费	1,830,410.89	912,668.69
捐赠支出	150,000.00	—
保证金、押金	996,615.69	—
绿化费用	871,840.00	34,355.00
保险费	333,830.01	123,740.41
房租物业费	—	57,300.00
装修费	—	40,276.12
其他	2,012,360.01	1,222,411.82
合计	120,704,690.66	70,051,221.95

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
承兑保证金及信用证保证金	141,550,000.00	—
合计	141,550,000.00	—

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
票据承兑保证金及信用证保证金	605,994,000.00	274,300,000.00
股份回购	17,298,438.00	—
融资租赁费	8,077,061.10	13,066,649.97

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
发行费用	—	2,788,951.88
合计	631,369,499.10	290,155,601.85

## 51. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,926,002.10	90,819,910.48
加：信用减值准备	18,042,704.18	13,531,009.34
资产减值准备	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,721,019.33	34,775,455.04
无形资产摊销	964,567.62	388,779.44
长期待摊费用摊销	196,872.42	196,872.30
投资性房地产折旧	318,763.14	318,763.14
使用权资产折旧	4,935,537.02	5,142,647.59
处置固定资产、无形资产和其他期资产的损失（收益以“-”号填列）	—	220,624.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,718,549.04	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	79,572.30	—
财务费用（收益以“-”号填列）	31,477,835.18	19,937,418.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-413,077.79	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,247,320.70	-11,540,153.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,177,788.63	588,306.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,187,379.76	-77,076,948.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-548,851,140.88	-399,863,899.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,124,848.72	147,080,311.22
其他[注]	10,460,911.74	—
经营活动产生的现金流量净额	-363,553,947.71	-175,480,902.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	413,534,290.46	880,588,460.52
减：现金的期初余额	352,203,308.57	190,838,526.70
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	61,330,981.89	689,749,933.82

注：现金流量表补充资料中“其他”10,460,911.74 元为 2023 年 1-6 月未付现的股份支付金额。

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	413,534,290.46	880,588,460.52
其中：库存现金	116,414.96	40,690.06
可随时用于支付的银行存款	413,414,881.20	880,547,770.46
可随时用于支付的其他货币资金	2,994.30	—
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	413,534,290.46	880,588,460.52
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	—	—

## 52．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	760,990,492.28	保证金
投资性房地产	5,822,417.37	抵押
固定资产	336,630,500.29	抵押
无形资产	39,888,184.29	抵押
在建工程	98,305,650.42	抵押



项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
其他非流动资产	458,264,803.64	保证金
一年内到期的非流动资产	52,450,575.34	保证金
合计	1,752,352,623.63	

### 53 . 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金	595,472.50	7.2258	4,302,765.19
其中：美元	595,472.50	7.2258	4,302,765.19
应收账款	14,780,036.96	7.2258	106,797,591.07
其中：美元	14,780,036.96	7.2258	106,797,591.07

#### (2) 境外经营实体说明

无。

### 54 . 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
重大新兴产业工程补贴	15,321,500.00	递延收益	807,792.78	432,280.72	其他收益
机器设备补贴	13,971,610.00	递延收益	716,942.58	284,062.08	其他收益
工业强基技术改造项目设备补助	2,840,000.00	递延收益	153,266.16	153,266.16	其他收益
年产10万吨铝型材项目补助	2,000,000.00	递延收益	55,555.56	55,555.56	其他收益
2019年机器设备采购补贴	2,000,000.00	递延收益	104,347.80	104,347.80	其他收益
生产设备补助	1,000,000.00	递延收益	52,173.90	52,171.50	其他收益
市级机器设备补贴	796,856.00	递延收益	44,269.80	44,269.80	其他收益
热剪炉省/市级补助	114,000.00	递延收益	6,453.42	6,453.42	其他收益
合计	38,043,966.00		1,940,802.00	1,132,407.04	

#### (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
新能源重点企业项目开发资金	9,460,000.00	递延收益	6,822,581.56	—	其他收益
企业扶持资金（财政贴息）	416,238.38	不适用	416,238.38	—	其他收益
大学生科技特派员用人单位工作补贴	108,000.00	不适用	108,000.00	—	其他收益
一次性扩岗补助	11,000.00	不适用	11,000.00	—	其他收益
职工技能培训补贴	1,049,500.00	不适用	—	1,049,500.00	其他收益
学历提升补贴	116,000.00	不适用	—	116,000.00	其他收益
高新技术企业认定奖励	200,000.00	不适用	—	200,000.00	其他收益
稳岗补贴	327,963.36	不适用	—	327,963.36	其他收益
企业扶持资金	279,144.76	不适用	—	279,144.76	其他收益
其他零星补助	50,000.00	不适用	—	50,000.00	其他收益
2022 全市工业企业政策奖励金	8,986,000.00	不适用	8,986,000.00	—	营业外收入
2022 年度强企政策奖补	6,000,000.00	不适用	6,000,000.00	—	营业外收入
房产税返还	964,386.45	不适用	964,386.45	—	营业外收入
市场监督管理局发明奖补	120,000.00	不适用	120,000.00	—	营业外收入
2022 年度十强企业奖	94,800.00	不适用	94,800.00	—	营业外收入
授权发明奖补贴	75,000.00	不适用	75,000.00	—	营业外收入
2022 年度十强企业奖金	55,400.00	不适用	55,400.00	—	营业外收入
省专利优秀奖奖补	50,000.00	不适用	50,000.00	—	营业外收入
密集型专利企业奖补	50,000.00	不适用	50,000.00	—	营业外收入
2022 年亩均绩效优质奖金奖	30,000.00	不适用	30,000.00	—	营业外收入
制造强省等企业奖金	1,000,000.00	不适用	—	1,000,000.00	营业外收入
产业创新团队建设奖金	30,000.00	不适用	—	30,000.00	营业外收入
科技重大专项配套奖金	700,000.00	不适用	—	700,000.00	营业外收入
2021 年度天长市 10 强企业奖金	5,000,000.00	不适用	—	5,000,000.00	营业外收入
2021 年企业直接融资省级奖励资金	3,700,000.00	不适用	—	3,700,000.00	营业外收入

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
2021 年创新型省份建设资金研发投入补助	22,000.00	不适用	—	22,000.00	营业外收入
2019 年滁州市知识产权奖补	30,000.00	不适用	—	30,000.00	营业外收入
2021 年全市三十强企业奖补	5,721,000.00	不适用	—	5,721,000.00	营业外收入
2022 年再融资奖励	3,900,000.00	不适用	—	3,900,000.00	营业外收入
其他零星补助	24,842.00	不适用	2,000.00	22,842.00	营业外收入
合计	48,571,274.95		23,785,406.39	22,148,450.12	

### (3) 政府补助退回情况

无。

## 八、合并范围的变更

报告期内合并范围无变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽鑫发铝业有限公司	安徽天长	安徽天长	有色金属冶炼和压延	100.00	—	同一控制下企业合并
苏州鑫铂铝业科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	铝材研发、销售	100.00	—	设立
安徽鑫铂科技有限公司	安徽天长	安徽天长	铝材研发、销售	71.00	29.00	设立
安徽鑫铂铝材有限公司	安徽天长	安徽天长	有色金属压延加工	100.00	—	设立
安徽鑫铂光伏材料有限公司	安徽天长	安徽天长	铝材研发、销售	100.00	—	设立
安徽鑫铂新能源汽车零部件有限公司	安徽天长	安徽天长	铝材研发、销售	100.00	—	设立
安徽鑫铂环保科技有限公司	安徽天长	安徽天长	铝材研发、销售	100.00	—	设立

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算，进出口业务以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年上半年，本公司已签署远期外汇合约，以降低外汇风险。本期末，公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金额资产折算成人民币的金额见附注七(53)“外币货币性项目”。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大

的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	—	398,109,503.32	—	398,109,503.32
持续以公允价值计量的资产总额	—	398,109,503.32	—	398,109,503.32
交易性金融负债	—	128,276.60	—	128,276.60
持续以公允价值计量的负债总额	—	128,276.60	—	128,276.60

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	—	222,215,180.96	—	222,215,180.96
持续以公允价值计量的资产总额	—	222,215,180.96	—	222,215,180.96

### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资和交易性金融负债。本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公

允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

期末交易性金融负债均为远期外汇合约，根据未到期合约约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日按照剩余交割时限确定的远期汇率之差确定公允价值。

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的控股股东情况

本公司控股股东为唐开健，直接持有本公司 38.41% 的股份，另唐开健为天长天鼎的普通合伙人、执行事务合伙人，天长天鼎持有鑫铂股份 4.32% 的股份，唐开健间接支配鑫铂股份 4.32% 股份的表决权，合计控制鑫铂股份 42.73% 股份的表决权。因此，唐开健为鑫铂股份的控股股东及实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽灿晟光电有限公司	公司实际控制人控制的企业
陈未荣	董事、总经理



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李正培	董事、副总经理
李杰	董事
樊祥勇	董事、副总经理
程锦	董事
常伟	独立董事
赵婷婷	独立董事
赵明健	独立董事
曹宏山、孙金玉、周新民、韦金柱、唐金勇、刘汉薰	高级管理人员
张海涛	董事会秘书
冯飞	财务负责人
张培华	监事会主席
李静	监事
齐新	职工监事
王珏	唐开健之配偶

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联租赁情况

无。

### (3) 关联担保情况

截止 2023 年 6 月 30 日关联担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	30,000,000.00	2021-10-27	2024-10-27	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	25,000,000.00	2021-10-27	2024-10-27	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	25,000,000.00	2021-10-27	2024-10-27	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	20,000,000.00	2021-10-27	2024-10-27	否

唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	39,970,000.00	2022-3-8	2025-3-7	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2022-3-31	2027-3-25	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	35,000,000.00	2022-6-28	2024-6-28	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂科技有限公司	50,000,000.00	2022-6-28	2025-6-27	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂科技有限公司	30,000,000.00	2022-7-20	2030-7-17	否
唐开健、王珏	安徽鑫发铝业有限公司	9,600,000.00	2022-8-16	2023-8-17	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	49,800,000.00	2022-10-10	2025-9-26	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂科技有限公司	50,000,000.00	2022-10-18	2025-6-27	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	70,000,000.00	2022-10-19	2026-9-20	否
唐开健、王珏	安徽鑫发铝业有限公司	20,000,000.00	2022-10-20	2024-6-28	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	30,000,000.00	2022-12-1	2025-3-18	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	10,000,000.00	2022-12-2	2025-8-3	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	20,000,000.00	2022-12-2	2025-8-3	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2022-12-5	2026-12-5	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2022-12-7	2026-3-23	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	25,000,000.00	2022-12-12	2024-4-14	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2022-12-29	2026-12-5	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2022-12-31	2026-7-11	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2023-1-4	2025-12-31	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂科技有限公司	30,000,000.00	2023-1-17	2030-7-17	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2023-2-17	2026-8-17	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2023-2-23	2026-8-23	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	20,000,000.00	2023-3-10	2026-9-10	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2023-3-15	2027-3-15	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	19,500,000.00	2023-3-17	2025-4-14	否
唐开健、王珏	安徽鑫发铝业有限公司	25,300,000.00	2023-3-17	2025-3-23	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	50,000,000.00	2023-3-21	2027-3-20	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	49,989,600.00	2023-4-23	2027-4-8	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	10,000,000.00	2023-4-20	2026-4-20	否
唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	30,000,000.00	2023-5-17	2026-11-17	否

唐开健、王珏	安徽鑫铂铝业股份有限公司	20,000,000.00	2023-6-20	2026-12-20	否
--------	--------------	---------------	-----------	------------	---

#### (4) 关联方资金拆借

无。

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	3,338,442.03	3,006,281.31

#### (6) 其他关联交易

无。

### 6. 关联方应收应付款项

无。

## 十三、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月
公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2、注 3
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

注 1：根据公司召开的第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 9 月 2 日为授予日，向符合条件的 19 名激励对象授予 2,369,000 股限制性股票，授予价格为每股人民币 24.34 元。本次限制性股票激励计划增加公司注册资本及股本人民币 2,369,000.00 元。

截至 2022 年 9 月 6 日，公司已收到股权激励对象共计 19 人缴纳的限制性股票认购款合计人民币 57,661,460.00 元，其中计入股本 2,369,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）55,292,460.00 元，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚验字[2022]230Z0247

号验资报告予以验证。变更后注册资本为人民币 147,622,137.00 元，股本为 147,622,137.00 股。

公司于 2023 年 3 月 20 日召开的第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十六次会议,分别审议通过了《关于回购注销部分 2022 年限制性股票激励计划股权激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。因公司 2022 年净利润增长率未达到公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》中限制性股票第一个限售期解除限售条件约定的公司层面业绩考核要求，公司拟对 19 名激励对象持有的对应限售期合计 710,700.00 股限制性股票予以回购并注销。截至 2023 年 6 月 16 日，公司已向 19 名限制性股票激励对象支付股份回购款合计人民币 17,312,652.00 元，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚验字[2023]230Z0169 号验资报告予以验证。

#### 注 2：解除限售安排

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

#### 注 3：限制性股票的解除限售条件

解除限售期内，同时满足下列条件时，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

##### （1）公司未发生如下任一情形：

最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告；

上市后最近36个月内出现过未按法律法规、《公司章程》、公开承诺进行利润分配的情形；

法律法规规定不得实行股权激励的；

中国证监会认定的其他情形。

(2) 激励对象未发生以下任一情形：

最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选的；

最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；

法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

中国证监会认定的其他情形。

(3) 限制性股票解除限售的业绩考核条件

公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为2022-2024年三个会计年度，每个会计年度考核一次，首次授予限制性股票的业绩考核目标如下：

解除限售期	对应考核年度	业绩考核目标
第一个解除限售期	2022年	以2021年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于70%；
第二个解除限售期	2023年	指标1：以2021年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于170%；或指标2：以2021年公司铝制品出货量为基数，2023年公司铝制品出货量增长至不低于基数的260%；
第三个解除限售期	2024年	指标1：以2021年净利润为基数，2024年净利润增长率不低于260%；或指标2：以2021年公司铝制品出货量为基数，2024年公司铝制品出货量增长至不低于基数的370%；

针对2023年及2024年两个考核年度，依据当期业绩完成率（R），对应的公司层面系数如下：

业绩完成率（R）	R ≥ 100%	80% ≤ R < 100%	R < 80%
公司层面系数	1	R	0

注：1、当期业绩完成率（R）指当期净利润完成率或当期铝制品出货量完成率中的较

高者；

2、当期净利润完成率=当期净利润实际增长率/当期净利润目标增长率，当期铝制品出货量完成率=当期铝制品实际出货量/当期铝制品目标出货量；

3、以上净利润指标是以剔除本次及其他激励计划（如有）股份支付费用和公司因并购而带来的净利润影响作为计算依据，下同。

### 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施，激励对象个人考核评价结果分为A、B、C三个等级，对应的可解除限售情况如下：

考核结果	标准系数
A	1.0
B	0.8
C	0

2022年度：在公司业绩各考核年度对应考核目标完成的前提下，激励对象当期实际解除限售的限制性股票数量=个人当期目标解除限售的股数×个人层面系数。

2023、2024年度：激励对象个人当期实际解除限售的限制性股票数量=个人当期目标解除限售的股数×公司层面系数×个人层面系数。

激励对象个人当期实际解除限售的限制性股票数量因考核原因不能解除限售或不能完全解除限售的，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年 1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=实际授予日收盘价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据激励对象人数、业绩考核指标完成情况和激励对象绩效考核情况等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,434,852.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,460,911.74

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 17 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

##### 1. 前期会计差错更正

无。

##### 2. 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工业铝型材	977,741,891.65	872,210,642.34	835,622,910.45	756,873,643.96
工业铝部件	1,669,490,325.43	1,454,377,583.15	1,069,751,379.42	938,578,845
建筑铝型材	153,431,596.87	134,423,847.83	134,506,180.58	114,958,628.06
合计	2,800,663,813.95	2,461,012,073.32	2,039,880,470.45	1,810,411,117.83

##### 3. 向特定对象发行股票

2023年1月4日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了公司本次向特定对象发行相关的议案。2023年2月20日，公司召开第二届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了根据全面实施注册制相关法规修订本次向特定对象发行股票预案的相关议案。2023年1月30日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了与本次向特定对象发行相关

的议案。2023年3月8日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了根据全面实施注册制相关法规修订本次向特定对象发行股票预案的相关议案。公司本次申请已于2023年5月17日经深圳证券交易所审核通过，公司于2023年6月收到中国证监会出具的《关于同意安徽鑫铂铝业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1283号）。截至本财务报告批准报出日，尚未发行。

截至2023年6月30日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	385,442,575.07	426,182,885.31
1至2年	219,894.02	446,110.10
2至3年	267,005.02	845,581.38
3至4年	326,510.68	326,510.68
4至5年	800,577.76	800,577.76
5年以上	735,600.35	735,600.35
小计	387,792,162.90	429,337,265.58
减：坏账准备	21,073,071.57	23,306,281.59
合计	366,719,091.33	406,030,983.99

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,516,058.49	0.35	1,516,058.49	100.00	—
1.捷立玛智能科技(太仓)有限公司	676,501.69	0.16	676,501.69	100.00	—
2.安徽朝阳车链有限公司	276,400.00	0.06	276,400.00	100.00	—
3.江苏浩诚铝业有限公司	146,761.29	0.03	146,761.29	100.00	—



类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
4.其他零星应收款	416,395.51	0.10	416,395.51	100.00	—
按组合计提坏账准备	386,276,104.41	99.61	19,557,013.08	5.06	366,719,091.33
1.组合1应收客户货款	386,276,104.41	99.61	19,557,013.08	5.06	366,719,091.33
合计	387,792,162.90	100.00	21,073,071.57	5.43	366,719,091.33

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	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	1,516,058.49	0.35	1,516,058.49	100.00	—
1.捷立玛智能科技(太仓)有限公司	676,501.69	0.16	676,501.69	100.00	—
2.安徽朝阳车链有限公司	276,400.00	0.06	276,400.00	100.00	—
3.江苏浩诚铝业有限公司	146,761.29	0.03	146,761.29	100.00	—
4.其他零星应收款	416,395.51	0.10	416,395.51	100.00	—
按组合计提坏账准备	427,821,207.09	99.65	21,790,223.10	5.09	406,030,983.99
1.组合1应收客户货款	427,821,207.09	99.65	21,790,223.10	5.09	406,030,983.99
合计	429,337,265.58	100.00	23,306,281.59	5.43	406,030,983.99

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

公司名称	期末余额	坏账准备	单项计提坏账准备的说明
1.捷立玛智能科技(太仓)有限公司	676,501.69	676,501.69	该公司已注销，应收账款无法收回。
2.安徽朝阳车链有限公司	276,400.00	276,400.00	企查查显示该公司经营异常，预计应收账款无法收回。
3.江苏浩诚铝业有限公司	146,761.29	146,761.29	企查查显示该公司经营异常，预计应收账款无法收回。
4.其他零星应收款	416,395.51	416,395.51	客户经营异常或货款账龄较长，预计无法收回

公司名称	期末余额	坏账准备	单项计提坏账准备的说明
合计	1,516,058.49	1,516,058.49	

于 2023 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	385,442,575.07	19,272,128.75	5.00
1-2年	219,894.02	21,989.40	10.00
2-3年	267,005.02	80,101.51	30.00
3-4年	324,083.15	162,041.58	50.00
4-5年	8,976.54	7,181.23	80.00
5年以上	13,570.61	13,570.61	100.00
合计	386,276,104.41	19,557,013.08	5.06

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	426,182,885.31	21,309,144.26	5.00
1-2年	446,110.10	44,611.01	10.00
2-3年	845,581.38	253,674.41	30.00
3-4年	324,083.15	162,041.58	50.00
4-5年	8,976.54	7,181.23	80.00
5年以上	13,570.61	13,570.61	100.00
合计	427,821,207.09	21,790,223.10	5.09

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,306,281.59	-2,233,210.02	—	—	—	21,073,071.57
合计	23,306,281.59	-2,233,210.02	—	—	—	21,073,071.57

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	118,187,217.04	30.48	5,909,360.85
第二名	67,663,517.69	17.45	3,383,175.88
第三名	29,879,607.61	7.71	1,493,980.38
第四名	27,891,641.82	7.19	1,394,582.09
第五名	13,375,632.80	3.45	668,781.64
合计	256,997,616.96	66.28	12,849,880.85

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	509,377,050.17	625,360,001.02
合计	509,377,050.17	625,360,001.02

(2) 其他应收款

按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	497,594,894.42	619,682,211.11
1至2年	31,421,752.34	31,421,752.34
2至3年	11,974,747.66	11,974,747.66
3至4年	—	—
4至5年	—	—
5年以上	—	—
小计	540,991,394.42	663,078,711.11

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
减：坏账准备	31,614,344.25	37,718,710.09
合计	509,377,050.17	625,360,001.02

## 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方往来	539,724,838.07	661,858,143.80
保证金、押金	879,540.00	475,000.00
备用金	35,396.12	34,403.28
其他	351,620.23	711,164.03
小计	540,991,394.42	663,078,711.11
减：坏账准备	31,614,344.25	37,718,710.09
合计	509,377,050.17	625,360,001.02

## 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	540,991,394.42	31,614,344.25	509,377,050.17
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	540,991,394.42	31,614,344.25	509,377,050.17

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	540,991,394.42	5.84	31,614,344.25	509,377,050.17
1.组合 3 其他应收款	540,991,394.42	5.84	31,614,344.25	509,377,050.17
合计	540,991,394.42	5.84	31,614,344.25	509,377,050.17

2023 年 6 月 30 日本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	663,078,711.11	37,718,710.09	625,360,001.02
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	663,078,711.11	37,718,710.09	625,360,001.02

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	663,078,711.11	5.69	37,718,710.09	625,360,001.02
1.组合 3 其他应收款	663,078,711.11	5.69	37,718,710.09	625,360,001.02
合计	663,078,711.11	5.69	37,718,710.09	625,360,001.02

2022 年 12 月 31 日本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

#### 坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	37,718,710.09	-6,104,365.84	—	—	—	31,614,344.25

本期无实际核销的其他应收款情况。

#### 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	关联方往来款	428,229,240.76	1 年以内	79.16	21,411,462.04
第二名	关联方往来款	58,091,963.28	1 年以内	10.74	2,904,598.16
第三名	关联方往来款	53,403,634.03	1 年以内、1-2 年、2-3	9.87	7,234,956.23
第四名	保证金	854,540.00	1 年以内	0.16	42,727.00
第五名	代扣代缴	269,163.23	1 年以内	0.05	13,458.16

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		540,848,541.30		99.98	31,607,201.59

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,028,847,600.05	—	1,028,847,600.05	968,847,600.05	—	968,847,600.05
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	1,028,847,600.05	—	1,028,847,600.05	968,847,600.05	—	968,847,600.05

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
安徽鑫发铝业有限公司	20,847,600.05	—	—	20,847,600.05	—	—
苏州鑫铂铝业科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
安徽鑫铂光伏材料有限公司	616,000,000.00	—	—	616,000,000.00	—	—
安徽鑫铂铝材有限公司	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
安徽鑫铂科技有限公司	142,000,000.00	—	—	142,000,000.00	—	—
安徽鑫铂新能源汽车零部件有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
安徽鑫铂环保科技有限公司	—	60,000,000.00	—	60,000,000.00	—	—
合计	968,847,600.05	60,000,000.00	—	1,028,847,600.05	—	—

### 4. 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,019,161,983.31	946,918,207.76	967,352,961.24	895,760,626.46

其他业务	63,740,809.25	57,372,181.82	50,576,765.36	47,477,028.20
合计	1,082,902,792.56	1,004,290,389.58	1,017,929,726.60	943,237,654.66

## 5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
期货平仓收益及交易费用	1,002,822.75	—
合计	1,002,822.75	—

## 十八、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-2,718,549.04	-220,624.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,726,208.39	23,280,857.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
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、衍生金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	333,505.49	—	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,574,571.89	—	
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	-40,115.53	-2,087,848.23	
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	24,875,621.20	20,972,384.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,414,931.01	3,087,351.37	
非经常性损益净额	20,460,690.19	17,885,032.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	20,460,690.19	17,885,032.78	

## 2. 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月

本期利润	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	6.57	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.74	0.74

2022 年 1-6 月

本期利润	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	9.04	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26	0.56	0.56



(此页无正文，为《安徽鑫铂铝业股份有限公司 2023 年半年度报告全文》之签字盖章页)

法定代表人：



安徽鑫铂铝业股份有限公司



日期：2023年8月18日