

重庆顺博铝合金股份有限公司  
2023 年度财务报表及审计报告

# 目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-4
二、审计财务报表	
合并及公司资产负债表	5-8
合并及公司利润表	9-10
合并及公司现金流量表	11-12
合并及公司所有者权益变动表	13-16
三、财务报表附注	17-112

# 审计报告

众会字（2024）第 03773 号

重庆顺博铝合金股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了重庆顺博铝合金股份有限公司（以下简称“重庆顺博公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆顺博公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重庆顺博公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
1、收入的确认	
重庆顺博公司合并营业收入主要来源于铝合金锭的销售，本期合并铝合金锭的收入占合并报表营业收入比重为 90.97%。重庆顺博公司是在产品送达合同约定交货地点并经对方验收	(1) 了解、评价和测试重庆顺博公司与收入确认相关的关键内部控制； (2) 选取重要客户检查与客户签订的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价重庆顺博公司收入确认政策的适当性；

<p>签收或由买方自提完成时确认（见财务报表附注三、32 收入确认及附注五、45 营业收入及营业成本）。由于营业收入是重庆顺博公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。</p>	<p>（3）分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；</p> <p>（4）选取重要及异常样本，检查收入确认相关支持性文件，包括合同、发票、磅码单、送货验收单、银行回单等，以验证收入确认的真实性、准确性；</p> <p>（5）选取重要及异常样本，向客户询证交易额和往来余额；</p> <p>（6）抽取资产负债表日前一个月至资产负债日后的大额收入确认，检查磅码单、运单、送货验收单等，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间。</p>
--	---

#### 四、其他信息

重庆顺博公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括重庆顺博公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

重庆顺博公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆顺博公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算重庆顺博公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆顺博公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对重庆顺博公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆顺博公司不能持续经营。

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

(6) 就重庆顺博公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2024年4月24日

# 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023-12-31	2022-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	820,677,444.49	758,844,463.02
交易性金融资产	五、2	16,616,345.78	14,338,062.13
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	373,372,015.77	315,775,984.51
应收账款	五、4	2,793,302,038.96	2,047,879,976.16
应收款项融资	五、5	71,666,194.99	33,603,031.81
预付款项	五、6	361,254,509.60	182,815,011.62
其他应收款	五、7	30,572,616.88	9,677,345.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、8	809,703,941.82	899,777,779.88
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	27,206,423.59	-
其他流动资产	五、10	679,764,511.81	355,924,000.38
<b>流动资产合计</b>		<b>5,984,136,043.69</b>	<b>4,618,635,654.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、11	1,489,756.06	-
其他权益工具投资	五、12	21,872,000.00	21,514,500.00
其他非流动金融资产	五、13	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	五、14	130,102,719.69	138,727,656.19
固定资产	五、15	883,368,434.10	661,826,782.75
在建工程	五、16	164,389,355.79	188,250,362.61
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、17	344,237.17	320,980.73
无形资产	五、18	203,140,159.82	155,824,593.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、19	4,047,641.94	1,493,702.52
递延所得税资产	五、20	57,795,809.30	40,444,602.12
其他非流动资产	五、21	151,409,624.25	51,994,511.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,637,959,738.12</b>	<b>1,280,397,691.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,622,095,781.81</b>	<b>5,899,033,346.86</b>

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023-12-31	2022-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	3,025,098,745.22	1,624,323,094.24
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、24	373,352,468.27	243,789,684.20
应付账款	五、25	238,750,984.22	212,893,712.03
预收款项	五、26	993,620.72	328,767.13
合同负债	五、27	59,853,342.06	9,229,843.52
应付职工薪酬	五、28	16,184,009.80	15,248,678.91
应交税费	五、29	93,790,288.07	45,070,586.68
其他应付款	五、30	14,717,437.93	9,427,002.96
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	五、31	259,686,991.43	72,129,170.77
其他流动负债	五、32	34,640,068.11	14,319,406.59
<b>流动负债合计</b>		<b>4,117,067,955.83</b>	<b>2,246,759,947.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、33	51,960,000.00	226,500,000.00
应付债券	五、34	728,647,967.86	702,107,821.30
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、35	-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、36	87,202,478.00	91,444,225.23
递延所得税负债	五、20	2,872,271.25	21,991,554.95
其他非流动负债	五、37	478,870.63	77,106.19
<b>非流动负债合计</b>		<b>871,161,587.74</b>	<b>1,042,120,707.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,988,229,543.57</b>	<b>3,288,880,654.70</b>
<b>所有者权益</b>			
股本	五、38	439,001,247.00	439,000,000.00
其他权益工具	五、39	126,524,592.64	105,891,722.14
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、40	614,626,017.26	614,218,844.40
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、41	3,230,200.00	2,926,325.00
专项储备	五、42	7,702,856.60	9,740,597.89
盈余公积	五、43	105,367,769.14	89,981,266.69
未分配利润	五、44	1,281,549,028.01	1,193,935,814.40
<b>归属于上市公司所有者权益合计</b>		<b>2,578,001,710.65</b>	<b>2,455,694,570.52</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>55,864,527.59</b>	<b>154,458,121.64</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,633,866,238.24</b>	<b>2,610,152,692.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,622,095,781.81</b>	<b>5,899,033,346.86</b>

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：



# 公司资产负债表

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023-12-31	2022-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		250,807,430.46	570,615,934.43
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		14,866,730.97	154,525,305.05
应收账款	十六、1	1,094,074,289.84	488,705,566.02
应收款项融资		4,230,205.80	8,138,512.89
预付款项		81,069,969.24	201,489,039.75
其他应收款	十六、2	1,033,601,225.72	647,872,487.15
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		290,082,731.26	289,344,865.22
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		27,206,423.59	-
其他流动资产		235,328,541.84	227,363,711.39
<b>流动资产合计</b>		<b>3,031,267,548.72</b>	<b>2,588,055,421.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	1,646,475,094.59	1,180,068,469.58
其他权益工具投资		2,652,000.00	2,294,500.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,800,286.03	3,830,187.27
固定资产		179,540,658.39	167,138,032.92
在建工程		11,190,573.68	6,699,217.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		37,814,875.78	38,895,706.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,333,653.19	-
递延所得税资产		25,105,448.91	20,855,022.08
其他非流动资产		2,903,576.71	30,011,547.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,912,816,167.28</b>	<b>1,449,792,683.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,944,083,716.00</b>	<b>4,037,848,105.67</b>

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

## 公司资产负债表(续)

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债：			
短期借款		944,406,436.05	531,377,777.91
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		954,794,391.36	734,300,000.00
应付账款		43,110,020.40	31,252,448.83
预收款项		664,853.60	-
合同负债		2,314,175.86	5,021,339.11
应付职工薪酬		5,383,716.32	5,577,033.86
应交税费		3,988,480.43	7,122,853.58
其他应付款		135,005,326.05	22,451,123.76
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		142,979,851.20	32,587,395.87
其他流动负债		3,703,769.69	2,222,774.08
<b>流动负债合计</b>		<b>2,236,351,020.96</b>	<b>1,371,912,747.00</b>
非流动负债：			
长期借款		-	117,000,000.00
应付债券		728,647,967.86	702,107,821.30
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		13,163,510.61	14,626,122.89
递延所得税负债		680,727.66	19,697,921.92
其他非流动负债		18,784.15	1,481.46
<b>非流动负债合计</b>		<b>742,510,990.28</b>	<b>853,433,347.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,978,862,011.24</b>	<b>2,225,346,094.57</b>
所有者权益		-	-
股本		439,001,247.00	439,000,000.00
其他权益工具		126,524,592.64	105,891,722.14
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		612,731,469.30	612,704,315.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,370,200.00	1,066,325.00
专项储备		2,216,981.81	2,216,981.81
盈余公积		105,367,769.14	89,981,266.69
未分配利润		678,009,444.87	561,641,400.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,965,221,704.76</b>	<b>1,812,502,011.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,944,083,716.00</b>	<b>4,037,848,105.67</b>

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>五、45</b>	11,944,652,338.97	11,066,308,238.84
减：营业成本	五、45	11,763,563,940.36	10,761,452,883.52
税金及附加	五、46	74,512,782.18	51,316,378.60
销售费用	五、47	27,878,536.13	26,234,269.54
管理费用	五、48	99,533,170.63	73,721,083.91
研发费用		-	-
财务费用	五、49	105,357,723.85	88,675,751.79
其中：利息费用		88,238,298.92	64,060,974.38
利息收入		21,478,732.98	10,171,956.24
加：其他收益	五、50	285,525,137.22	205,272,904.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	14,557,124.47	20,370,022.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,090.95	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益	五、52	-8,913,468.26	-128,375.00
信用减值损失	五、53	-26,718,338.28	-29,705,765.62
资产减值损失	五、54	-1,503,337.73	-11,260,951.65
资产处置收益	五、55	-6,028,290.49	-64,297.27
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		130,725,012.75	249,391,409.29
加：营业外收入	五、56	1,807,276.92	1,304,826.60
减：营业外支出	五、57	3,437,519.29	5,662,604.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		129,094,770.38	245,033,631.29
减：所得税费用	五、58	7,581,964.88	38,113,947.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		121,512,805.50	206,919,683.69
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		121,512,805.50	206,919,683.69
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		124,949,766.71	199,758,682.65
2.少数股东损益		-3,436,961.21	7,161,001.04
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		303,875.00	1,683,200.00
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		303,875.00	1,683,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		303,875.00	1,683,200.00
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		303,875.00	1,683,200.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		121,816,680.50	208,602,883.69
归属于公司所有者的综合收益总额		125,253,641.71	201,441,882.65
归属于少数股东的综合收益总额		-3,436,961.21	7,161,001.04
<b>七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)</b>			
（一）基本每股收益		0.28	0.46
（二）稀释每股收益		0.28	0.46

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 公司利润表

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>十六、4</b>	4,769,725,923.31	4,046,823,933.39
减：营业成本	十六、4	4,660,109,874.31	3,918,912,854.91
税金及附加		8,123,985.80	8,277,873.41
销售费用		15,272,975.62	8,867,658.69
管理费用		27,404,497.03	22,983,495.93
研发费用		-	-
财务费用		46,966,896.51	27,635,911.22
其中：利息费用		65,701,055.17	39,209,334.79
利息收入		23,207,348.02	16,531,590.27
加：其他收益		21,350,190.76	19,833,572.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	154,901,354.70	16,281,542.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,090.95	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-3,066,240.00	-128,375.00
信用减值损失		-33,476,893.35	-12,021,605.64
资产减值损失		455,841.86	530,228.31
资产处置收益		20,380.17	-363,409.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>152,032,328.18</b>	<b>84,278,091.88</b>
加：营业外收入		584,984.07	159,041.46
减：营业外支出		466,845.29	218,779.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>152,150,466.96</b>	<b>84,218,353.73</b>
减：所得税费用		-1,554,130.72	11,216,667.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>153,704,597.68</b>	<b>73,001,685.96</b>
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		153,704,597.68	73,001,685.96
2.终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>303,875.00</b>	<b>-176,800.00</b>
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		303,875.00	-176,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		303,875.00	-176,800.00
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		303,875.00	-176,800.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>154,008,472.68</b>	<b>72,824,885.96</b>

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,232,781,027.80	14,170,435,200.12
收到的税费返还		72,566,446.99	99,921,912.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	209,029,022.03	158,380,414.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,514,376,496.82</b>	<b>14,428,737,527.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,008,976,157.83	13,365,047,648.36
支付给职工以及为职工支付的现金		177,637,194.38	149,826,867.77
支付的各项税费		607,916,529.06	507,586,363.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	135,253,538.40	61,884,627.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,929,783,419.67</b>	<b>14,084,345,506.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-415,406,922.85</b>	<b>344,392,020.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,109,799.94	15,523,974.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,657,135.80	56,017.70
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	五、59	281,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>295,766,935.74</b>	<b>15,579,992.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		433,424,388.62	388,279,983.07
投资支付的现金		-	16,740,000.00
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	五、59	653,840,686.00	298,485,492.73
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,087,265,074.62</b>	<b>703,505,475.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-791,498,138.88</b>	<b>-687,925,483.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,150,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,150,000.00	-
取得借款收到的现金		3,575,778,363.76	2,129,268,598.83
发行债券收到的现金		-	822,452,830.19
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,586,928,363.76</b>	<b>2,951,721,429.02</b>
偿还债务支付的现金		2,162,183,823.03	2,145,691,028.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,003,912.87	91,197,679.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		58,402,768.42	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	48,683,710.30	3,690,130.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,352,871,446.20</b>	<b>2,240,578,838.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,234,056,917.56</b>	<b>711,142,590.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-594,941.50	-3,805,598.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	五、60	641,978,397.84	278,174,869.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	五、60	668,535,312.17	641,978,397.84

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 公司现金流量表

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,857,595,628.40	4,845,895,848.12
收到的税费返还		18,992,400.00	18,126,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		82,086,701.56	185,118,509.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,958,674,729.96</b>	<b>5,049,140,357.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,794,305,225.62	4,517,242,097.30
支付给职工以及为职工支付的现金		55,938,094.70	44,599,770.53
支付的各项税费		46,672,955.02	63,635,197.92
支付其他与经营活动有关的现金		254,935,580.88	372,089,616.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,151,851,856.22</b>	<b>4,997,566,682.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-193,177,126.26</b>	<b>51,573,675.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		121,081,361.18	-
取得投资收益收到的现金		155,879,533.96	12,946,890.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,674.45	350,000.00
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		437,246,751.66	117,633,909.63
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>714,341,321.25</b>	<b>130,930,800.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,227,043.92	14,547,252.00
投资支付的现金		586,000,000.00	324,921,769.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	8,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		497,845,605.00	377,147,430.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,128,072,648.92</b>	<b>725,116,452.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-413,731,327.67</b>	<b>-594,185,652.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,514,376,254.18	725,595,000.00
发行债券收到的现金		-	822,452,830.19
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,514,376,254.18</b>	<b>1,548,047,830.19</b>
偿还债务支付的现金		1,108,692,395.87	612,805,930.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,349,052.13	64,139,018.67
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		503,773.57	3,380,130.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,169,545,221.57</b>	<b>680,325,079.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>344,831,032.61</b>	<b>867,722,750.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-262,077,421.32</b>	<b>325,110,773.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		481,848,889.79	156,738,116.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>219,771,468.47</b>	<b>481,848,889.79</b>

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	439,000,000.00	-	-	105,891,722.14	614,218,844.40	-	2,926,325.00	9,740,597.89	89,981,266.69	1,193,935,814.40	154,458,121.64	2,610,152,692.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	439,000,000.00	-	-	105,891,722.14	614,218,844.40	-	2,926,325.00	9,740,597.89	89,981,266.69	1,193,935,814.40	154,458,121.64	2,610,152,692.16
<b>三、本期增减变动金额</b>	1,247.00	-	-	20,632,870.50	407,172.86	-	303,875.00	-2,037,741.29	15,386,502.45	87,613,213.61	-98,593,594.05	23,713,546.08
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	303,875.00	-	-	124,949,766.71	-3,436,961.21	121,816,680.50
(二)所有者投入和减少资本	1,247.00	-	-	20,632,870.50	407,172.86	-	-	-	-	-	-36,753,864.42	-15,712,574.06
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,150,000.00	11,150,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	1,247.00	-	-	-3,749.16	27,154.13	-	-	-	-	-	-	24,651.97
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	20,636,619.66	380,018.73	-	-	-	-	-	-47,903,864.42	-26,887,226.03
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,386,502.45	-37,336,553.10	-58,402,768.42	-80,352,819.07
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,386,502.45	-15,386,502.45	-	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,950,050.65	-58,402,768.42	-80,352,819.07
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,037,741.29	-	-	-	-2,037,741.29
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	34,340,212.55	-	-	-	34,340,212.55
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	36,377,953.84	-	-	-	36,377,953.84
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	439,001,247.00	-	-	126,524,592.64	614,626,017.26	-	3,230,200.00	7,702,856.60	105,367,769.14	1,281,549,028.01	55,864,527.59	2,633,866,238.24

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2022 年度

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	439,000,000.00	-	-	-	614,218,844.40	-	1,243,125.00	6,883,388.09	82,681,098.09	1,045,377,300.35	147,297,120.60	2,336,700,876.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	439,000,000.00	-	-	-	614,218,844.40	-	1,243,125.00	6,883,388.09	82,681,098.09	1,045,377,300.35	147,297,120.60	2,336,700,876.53
<b>三、本期增减变动金额</b>	-	-	-	105,891,722.14	-	-	1,683,200.00	2,857,209.80	7,300,168.60	148,558,514.05	7,161,001.04	273,451,815.63
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,683,200.00	-	-	199,758,682.65	7,161,001.04	208,602,883.69
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	105,891,722.14	-	-	-	-	-	-	-	105,891,722.14
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	105,891,722.14	-	-	-	-	-	-	-	105,891,722.14
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,300,168.60	-51,200,168.60	-	-43,900,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,300,168.60	-7,300,168.60	-	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,900,000.00	-	-43,900,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,857,209.80	-	-	-	2,857,209.80
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	38,079,000.49	-	-	-	38,079,000.49
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	35,221,790.69	-	-	-	35,221,790.69
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	439,000,000.00	-	-	105,891,722.14	614,218,844.40	-	2,926,325.00	9,740,597.89	89,981,266.69	1,193,935,814.4	154,458,121.64	2,610,152,692.16

项目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	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			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
										0		

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 公司所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	439,000,000.00	-	-	105,891,722.14	612,704,315.17	-	1,066,325.00	2,216,981.81	89,981,266.69	561,641,400.29	1,812,502,011.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	439,000,000.00	-	-	105,891,722.14	612,704,315.17	-	1,066,325.00	2,216,981.81	89,981,266.69	561,641,400.29	1,812,502,011.10
<b>三、本期增减变动金额</b>	1,247.00	-	-	20,632,870.50	27,154.13	-	303,875.00	-	15,386,502.45	116,368,044.58	152,719,693.66
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	303,875.00	-	-	153,704,597.68	154,008,472.68
(二)所有者投入和减少资本	1,247.00	-	-	20,632,870.50	27,154.13	-	-	-	-	-	20,661,271.63
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	1,247.00	-	-	-3,749.16	27,154.13	-	-	-	-	-	24,651.97
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	20,636,619.66	-	-	-	-	-	-	20,636,619.66
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,386,502.45	-37,336,553.10	-21,950,050.65
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,386,502.45	-15,386,502.45	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,950,050.65	-21,950,050.65
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	9,969,627.24	-	-	9,969,627.24
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	9,969,627.24	-	-	9,969,627.24
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	439,001,247.00	-	-	126,524,592.64	612,731,469.30	-	1,370,200.00	2,216,981.81	105,367,769.14	678,009,444.87	1,965,221,704.76

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 公司所有者权益变动表

2022 年度

编制单位：重庆顺博铝合金股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	439,000,000.00	-	-	-	612,704,315.17	-	1,243,125.00	2,259,059.67	82,681,098.09	539,839,882.93	1,677,727,480.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	439,000,000.00	-	-	-	612,704,315.17	-	1,243,125.00	2,259,059.67	82,681,098.09	539,839,882.93	1,677,727,480.86
<b>三、本期增减变动金额</b>	-	-	-	105,891,722.14	-	-	-176,800.00	-42,077.86	7,300,168.60	21,801,517.36	134,774,530.24
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-176,800.00	-	-	73,001,685.96	72,824,885.96
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	105,891,722.14	-	-	-	-	-	-	105,891,722.14
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	105,891,722.14	-	-	-	-	-	-	105,891,722.14
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,300,168.60	-51,200,168.60	-43,900,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,300,168.60	-7,300,168.60	-
2.对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,900,000.00	-43,900,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-42,077.86	-	-	-42,077.86
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	34,235,604.10	-	-	34,235,604.10
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	34,277,681.96	-	-	34,277,681.96
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	439,000,000.00	-	-	105,891,722.14	612,704,315.17	-	1,066,325.00	2,216,981.81	89,981,266.69	561,641,400.29	1,812,502,011.10

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 重庆顺博铝合金股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：重庆顺博铝合金股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

注册地址：重庆市合川区草街拓展园区

组织形式：股份有限公司

注册资本：43,900.12 万元

统一社会信用代码：915001177474835577

企业法定代表人：王真见

#### 2、历史沿革

重庆顺博铝合金股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。2013 年 5 月 3 日，经公司股东会决议，公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日，将基准日的净资产折股整体变更为股份有限公司。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司基准日的净资产为 429,072,939.60 元，按照 1.93:1 的折股比例折合 222,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，折合股本人民币 222,000,000.00 元，余额 207,072,939.60 元计入股份公司资本公积金。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天健验字（2013）8-13 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆顺博铝合金股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]1590 号）的核准，本公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,300.00 万股，并于 2020 年 8 月 28 日在深圳证券交易所上市。上述变更后本公司注册资本为人民币 43,900.00 万元，众华会计师事务所（特殊普通合伙）以众会字(2020)第 6921 号《验资报告》对本公司实收股本进行了

验证。

### 3、公司的行业性质和经营范围

(1) 本公司所属行业：C42 废弃资源综合利用业。

(2) 本公司经营范围：普通货运、货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：加工、销售铝合金锭，汽车配件、摩托车配件；批发、零售金属材料，机电产品，建材，工业硅；废旧金属回收（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(3) 本公司提供的主要产品：铝合金锭。

### 4、控股股东、实际控制人

公司的控股股东、实际控制人为王增潮先生、王真见先生、王启先生、杜福昌先生。四人共持有公司 61.88%的股份。其中，王增潮先生持有公司 25.19%的股份，为第一大股东；王真见先生持有公司 24.09%的股份，为第二大股东；王启先生、杜福昌先生各持有公司 6.30%的股份，同为第三大股东，此外，王真见先生为现任公司董事长，王增潮先生为现任副董事长兼总裁。王增潮先生、王真见先生、王启先生、杜福昌先生已签订《一致行动协议》及《一致行动补充协议》。

### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2024年4月24日

### 6、本年度合并财务报表范围

本公司合并范围包括重庆顺博铝合金股份有限公司（本部）、广东顺博铝合金有限公司、重庆博鼎铝业有限公司、顺博合金江苏有限公司、顺博铝合金湖北有限公司、重庆顺博两江金属材料研究院有限公司、顺博合金安徽有限公司、安徽顺博环保新材料有限公司、顺博建筑材料湖北有限公司、湖北朗通运输有限公司、重庆顺博环保新材料有限公司、顺博（重庆）智能信息技术有限公司、重庆博帆运输有限公司、安徽顺博再生资源回收有限公司、重庆奥博铝材制造有限公司、安徽望博再生资源回收有限责任公司、安徽望博新材料有限公司、安徽顺博交通运输有限公司、安徽渝博铝材有限公司、老河口市顺博再生资源回收有限公司、重庆顺博装配式墙板有限公司、重庆缙嘉嘉商贸有限公司、重庆顺博粮油有限责任公司、重庆顺博铝合金销售有限公司。具体子公司信息如

下:

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
广东顺博铝合金有限公司	有限责任公司	清远	铝合金锭制造	8,000.00 万元人民币	加工、销售铝合金锭；批发、零售金属材料，机电产品，建材，工业硅；货物进出口贸易；普通货物道路运输；再生物资回收、加工。（涉及许可经营项目商品进出口业务须取得国家专项审批后方可经营）。（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）	---	100.00	100.00	是
重庆博鼎铝业有限公司	有限责任公司	重庆	铝合金锭制造	3,000.00 万元人民币	加工、销售：铝合金锭、汽车配件、摩托车配件；销售：金属材料，机电产品，建材（不含危险品），工业硅。[以上项目国家法律法规禁止经营的不得经营，限制经营的未获审批前不得经营]	---	60.00	60.00	是
顺博合金江苏有限公司	有限责任公司	常州	铝合金锭制造	21,500.00 万元人民币	加工、销售铝合金锭、汽车配件、摩托车配件；批发、零售金属材料、机电产品、建材、工业硅；货物进出口。（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）	---	71.41	71.41	是
顺博铝合金湖北有限公司	有限责任公司	襄阳	铝合金锭制造	20,000.00 万元人民币	铝合金锭、汽车配件（不含汽车发动机）、摩托车配件加工、销售；金属材料、机电产品、建材、工业硅销售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）；废旧金属回收（不含危险废弃物及报废汽车）；普通货运；黑色金属、有色金属、矿产品及非金属矿产品的销售（不含危险品）；煤炭加工及销售。	---	100.00	100.00	是
重庆顺博两江金属材料研究院有限公司	有限责任公司	重庆	计算机、通信和其他电子设备制造业	2,000.00 万元人民币	一般项目：电子专用材料研发，金属制品销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	---	100.00	100.00	是
顺博合金安徽有限公司	有限责任公司	马鞍山	废弃资源综合利用业	50,000.00 万元人民币	一般项目：有色金属合金制造；有色金属合金销售；金属材料制造；金属材料销售；非金属矿及制品销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件批发；摩托车零配件制造；摩托车及零配件批发；电子元器件与机电组件设备销售；建筑材料销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；国内货物运	---	100.00	100.00	是



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
					输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；再生资源加工；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；轻质建筑材料制造；特种设备出租；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；金属制品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：货物进出口；道路货物运输（不含危险货物）；危险废物经营；城市配送运输服务（不含危险货物）				
安徽顺博环保新材料有限公司	有限责任公司	马鞍山	非金属矿物制品业	500.00 万元人民币	一般项目：轻质建筑材料制造；建筑砌块制造；非金属矿物制品制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；耐火材料生产；砖瓦制造；砼结构构件制造；新型金属功能材料销售；建筑材料销售；非金属矿及制品销售	---	100.00	100.00	是
顺博建筑材料湖北有限公司	有限责任公司	襄阳	非金属矿物制品业	1,500.00 万元人民币	许可项目：危险废物经营（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）一般项目：轻质建筑材料销售；建筑砌块销售；轻质建筑材料制造；建筑砌块制造；生产性废旧金属回收；有色金属合金销售；石油制品销售（不含危险化学品）；金属矿石销售；煤炭及制品销售；高性能有色金属及合金材料销售；非金属矿及制品销售；电子元器件与机电组件设备销售；再生资源销售；摩托车及零配件批发	---	100.00	100.00	是
湖北朗通运输有限公司	有限责任公司	襄阳	道路运输业	100.00 万元人民币	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内货物运输代理	---	100.00	100.00	是
重庆顺博环保新材料有限公司	有限责任公司	重庆	非金属矿物制品业	5,000.00 万元人民币	一般项目：轻质建筑材料制造；建筑砌块制造。	---	85.00	85.00	是
顺博（重庆）智能信息技术有限公司	有限责任公司	重庆	软件和信息技术服务业	500.00 万元人民币	一般项目：人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；软件开发；信息系统	---	100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
					集成服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路设计；地理遥感信息服务；网络与信息安全软件开发；物联网技术研发；物联网应用服务；数据处理和存储支持服务；第一类医疗器械销售。				
重庆博帆运输有限公司	有限责任公司	重庆	道路运输业	500.00 万元人民币	许可项目：道路货物运输（含危险货物）；道路货物运输（不含危险货物）。一般项目：普通货物仓储服务	---	100.00	100.00	是
安徽顺博再生资源回收有限公司	有限责任公司	马鞍山	废弃资源综合利用业	500.00 万元人民币	一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源加工；再生资源销售；金属废料和碎屑加工处理；金属材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；大气污染治理；土壤污染治理与修复服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；锻件及粉末冶金制品销售；橡胶制品销售；建筑材料销售；摩托车及零配件零售；汽车零配件零售；供应链管理；国内贸易代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；道路货物运输（不含危险货物）	---	100.00	100.00	是
安徽望博再生资源回收有限责任公司	有限责任公司	马鞍山	有色金属冶炼和压延加工业	3,000.00 万人民币	一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；有色金属合金制造；有色金属合金销售；有色金属铸造；有色金属压延加工；常用有色金属冶炼；高性能有色金属及合金材料销售；新型金属功能材料销售；新材料技术研发；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；锻件及粉末冶金制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车零部件及配件制造；汽车零部件批发；汽车零部件零售；汽车零部件研发；再生资源加工；电子过磅服务；	---	100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
					信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);资源再生利用技术研发;再生资源销售;生产性废旧金属回收;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营);贵金属冶炼(除稀土、放射性矿产、钨);固体废物治理(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)				
安徽望博新材料有限公司	有限责任公司	马鞍山	有色金属冶炼和压延加工业	3,000.00 万人民币	一般项目:有色金属合金制造;有色金属合金销售;有色金属铸造;有色金属压延加工;常用有色金属冶炼;高性能有色金属及合金材料销售;新型金属功能材料销售;新材料技术研发;金属丝绳及其制品制造;金属丝绳及其制品销售;合成材料制造(不含危险化学品);合成材料销售;锻件及粉末冶金制品销售;锻件及粉末冶金制品制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;汽车零部件及配件制造;汽车零配件批发;汽车零配件零售;汽车零部件研发;再生资源加工;再生资源回收(除生产性废旧金属);电子过磅服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);资源再生利用技术研发;再生资源销售;生产性废旧金属回收;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营);贵金属冶炼(除稀土、放射性矿产、钨);固体废物治理(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	---	100.00	100.00	是
安徽顺博交通运输有限公司	有限责任公司	马鞍山	道路运输业	500.00 万人民币	许可项目:道路危险货物运输;道路货物运输(不含危险货物)(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	---	100.00	100.00	是
安徽渝博铝材有限公司	有限责任	马鞍	有色金属冶	500.00 万人	一般项目:有色金属合金制造;有色金属合金销	---	100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
司	公司	山	炼和压延加工业	人民币	售；金属材料制造；金属材料销售；非金属矿及制品销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件批发；摩托车零配件制造；摩托车及零配件批发；电子元器件与机电组件设备销售；建筑材料销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；再生资源加工；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；轻质建筑材料制造；特种设备出租；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；金属制品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）				
老河口市顺博再生资源回收有限公司	有限责任公司	襄阳	废弃资源综合利用业	200.00 万人民币	一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源销售；金属废料和碎屑加工处理；金属材料销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	---	100.00	100.00	是
重庆顺博装配式墙板有限公司	有限责任公司	重庆	非金属矿物制品业	300.00 万人民币	一般项目：轻质建筑材料制造；建筑材料销售；建筑砌块制造；建筑砌块销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；新材料技术研发；机械设备研发；机械设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	---	100.00	100.00	是
重庆缙嘉嘉商贸有限公司	有限责任公司	重庆	批发业	1,500.00 万人民币	一般项目：高性能有色金属及合金材料销售；金属材料销售；有色金属合金销售；锻件及粉末冶金制品销售；新型金属功能材料销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；再生资源销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	---	100.00	100.00	是
重庆顺博粮油有限责任公司	有限责任公司	重庆	批发业	2,000.00 万人民币	一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；非食用植物油销售；	---	100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
					餐饮管理；互联网销售(除销售需要许可的商品)；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；货物进出口；技术进出口；进出口代理；农副产品销售；肥料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；粮食收购。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)				
重庆顺博铝合金销售有限公司	有限责任公司	重庆	批发业	20,000.00 万人民币	一般项目：高性能有色金属及合金材料销售；有色金属合金销售；金属材料销售；新型金属功能材料销售；锻件及粉末冶金制品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；高性能纤维及复合材料销售；煤炭及制品销售；林业产品销售；石油制品销售(不含危险化学品)；再生资源销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	---	100.00	100.00	是

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆奥博铝材制造有限公司	有限责任公司	重庆	有色金属冶炼和压延加工业	30500 万元人民币	一般项目：生产销售：铝、铝合金、镁合金板带材料；出口：本企业自产的系列铝、铝合金、镁合金板、带材料；进口：本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表及零配件(国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外)；销售：铝塑复合压力管、铝制品、镁制品；金属材料批发、零售	---	100.00	100.00	是

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间及营业周期

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

本公司的营业周期从公历1月1日至12月31日止

### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项资产金额占集团资产总额比重 $\geq 0.5\%$
账龄超过1年的重要应付账款	单项一年以上的应付账款金额1000万以上
重要的非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入比重 $\geq 20\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 25\%$

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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。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。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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。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应当转为购买日所属当期收益。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### （2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：①该公司是以向投资者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；②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；③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。属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：①拥有一个以上投资；②拥有一个以上投资者；③投资者不是该主体的关联方；④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### （5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和



子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；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；编制现金流量表时，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

#### （6）特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权：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，

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。

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资：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，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，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理：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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理：处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### （2）共同经营参与方的会计处理

合营方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：

- 1) 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；
- 2) 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；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### (2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ① 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，本公司将其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。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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(债务工具投资)之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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(非交易性权益工具投资)，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

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

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融

资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （7）金融工具的减值

##### 1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

② 租赁应收款。

③ 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其

他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④ 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款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



征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。

应收票据及应收账款组合

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，计提坏账准备为零
应收票据组合 2 商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”账龄组合划分相同
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

5) 应收款项融资

按照 10（7）2）中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
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
应收款项融资组合 3	应收账款

6) 其他应收款减值

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款账龄组合 1	备用金、押金、保证金，以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他应收款账龄组合 2	其他，以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

7) 合同资产减值

对于合同资产，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。

当单项合同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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合同资产账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

#### （8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司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；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

## 12、应收账款

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

## 13、应收款项融资

本公司应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

## 14、其他应收款

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见三.10 中的金融工具政策。

## 15、存货

### (1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品和在途物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按移动加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三.10 金融工具

## 17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 18、持有待售的资产

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金

额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### （3）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （3）后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；



投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

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本附注“三.10 金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按本附注“三.10 金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“三.6 合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 20、投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值（%）	年折旧（摊销）率（%）
建筑物	20-25	3%-5%	3.80-4.85
土地使用权	50	0	16.67

## 21、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-30	2-5	3.17-32.67
机器设备	年限平均法	2-20	5	4.75-47.5
运输工具	年限平均法	3-15	3-5	6.33-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33

## 22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

## 23、借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够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计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 25、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	可使用期限	直线法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
专利权	受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按约定期间进行摊销； 未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销	直线法
软件	受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按约定期间进行摊销； 未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销	直线法
商标	受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按约定期间进行摊销； 未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销	直线法

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期内和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长

期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	受益期间按直线法摊销	预计受益期间
其他长期待摊费用	受益期间按直线法摊销	合同约定的服务期,或预计受益期间

## 28、合同负债

### (1) 合同负债的确认方法

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负债。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。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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。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。

利润分享计划同时满足下列条件时,公司确认相关的应付职工薪酬:A、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

#### 1) 设定提存计划

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,公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤: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。公司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;设定受益计划存在资产的,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,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;确定应当计入当期损益的金额;确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 30、租赁负债

### （1）租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

① 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；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

- ③ 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ① 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ② “借款”的期限，即租赁期；
- ③ “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④ “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤ 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## 3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ① 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ② 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③ 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## 4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ① 实质固定付款额发生变动；
- ② 担保余值预计的应付金额发生变动；



- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④ 购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤ 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

### 31、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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企业；该义务的金额能够可靠的计量。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

### 32、收入确认

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

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

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

③ 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进

度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 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。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照

预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3) 收入确认的具体方法

#### ① 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以产品送达合同约定交货地点并经对方验收签收或由买方自提完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 33、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损

失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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。

### 34、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延

所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 35、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 本公司作为承租人

##### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三.24 使用权资产”、“三.30 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致一致的日期。

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：

- 1) 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；
- 2) 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进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

#### (4) 售后租回

本公司按照“三.32 收入确认”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“三.10 金融工具”。

##### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“三.35 (1) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“三.10 金融工具”。

### 36、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 37、安全生产费

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费并计入专项储备，并于实际使用时冲减专项储备。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

如果出现以下事项，表明公司存在终止经营的情形：

终止经营是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 39、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	无重大影响	-

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

#### 40、其他

公司无其他应当披露的事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

纳税主体	本期发生额所得税税率	上期发生额所得税税率
重庆顺博铝合金股份有限公司	15%	15%
重庆博鼎铝业有限公司	25%	25%
广东顺博铝合金有限公司	15%	15%
顺博合金江苏有限公司	15%	15%
顺博铝合金湖北有限公司	15%	15%
重庆顺博两江金属材料研究院有限公司	20%	20%
顺博合金安徽有限公司	25%	20%
安徽顺博环保新材料有限公司	20%	20%
顺博建筑材料湖北有限公司	20%	20%
湖北朗通运输有限公司	20%	20%
重庆顺博环保新材料有限公司	25%	20%
顺博（重庆）智能信息技术有限公司	20%	20%
重庆博帆运输有限公司	20%	20%
安徽顺博再生资源回收有限公司	20%	20%
重庆奥博铝材制造有限公司	15%	15%
安徽望博再生资源回收有限责任公司	25%	20%
安徽望博新材料有限公司	25%	20%
安徽顺博交通运输有限公司	20%	20%
安徽渝博铝材有限公司	25%	20%
老河口市顺博再生资源回收有限公司	20%	20%
重庆顺博装配式墙板有限公司	20%	20%
重庆缙嘉嘉商贸有限公司	25%	25%
重庆顺博粮油有限责任公司	25%	20%
重庆顺博铝合金销售有限公司	25%	-

##### 注 1：增值税

根据国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52号）规定，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级



市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

根据国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号）规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

根据国家税务总局《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。该公告于 2022 年 3 月 1 日起执行。

#### 注 2：所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司相关产业已经包括在《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）。因此，2023 年执行 15%的企业所得税税率。

广东顺博铝合金有限公司于 2022 年 12 月 19 日通过了高新技术企业资格认证，获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244000417。该证书有效期为三年。2023 年执行 15%的企业所得税税率。

顺博合金江苏有限公司于 2022 年 10 月 12 日通过了高新技术企业资格认证，获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202232001540。该证书有效期为三年。2023 年执行 15%的企业所得税税率。

重庆奥博铝材制造有限公司于 2022 年 10 月 12 日通过了高新技术企业资格认证，获得了重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202251101315。该证书有效期为三年。2023 年执行 15%的企业所得税税率。

根据《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号），子公司顺博铝合金湖北有限公司以《财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告》（2021 年第 36 号）中所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

重庆顺博两江金属材料研究院有限公司、安徽顺博环保新材料有限公司、顺博建筑材料湖北有限

公司、湖北朗通运输有限公司、顺博（重庆）智能信息技术有限公司、重庆博帆运输有限公司、安徽顺博再生资源回收有限公司、安徽顺博交通运输有限公司、老河口市顺博再生资源回收有限公司及重庆顺博装配式墙板有限公司系国家税务总局规定的小型微利企业，根据税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 注 3：房产税

根据《重庆市房产税实施细则》规定，民政部门举办安置残疾人人数占总人数 35% 以上的福利工厂的用房，免房产税。重庆顺博铝合金股份有限公司自成立时取得福利企业证书，享受免房产税的税收优惠。

### 注 4：城镇土地使用税

根据《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税【2010】121 号）规定，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。重庆顺博铝合金股份有限公司自成立时取得福利企业证书，享受免土地使用税的税收优惠。顺博铝合金湖北有限公司享受减征土地使用税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额，上期发生额系 2022 年度发生额。

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，单位金额为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,419.94	61,042.88
银行存款	665,752,408.83	639,660,497.11
其他货币资金	154,880,615.72	119,122,923.03
存放财务公司存款	-	-
合计	820,677,444.49	758,844,463.02
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	152,142,132.32	116,866,065.18

其他说明：除其他货币资金以外，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,616,345.78	14,338,062.13
合计	16,616,345.78	14,338,062.13

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,429,817.60	233,384,322.00
银行承兑汇票	335,942,198.17	82,391,662.51
合计	373,372,015.77	315,775,984.51

### (2) 期末公司已质押的应收票据

截止 2023 年 12 月 31 日，公司存在已质押的应收票据：商业承兑汇票 6,649,735.75 元，银行承兑汇票 189,850,127.07 元。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	126,100,000.00	7,327,643.75	-	2,387,000.00
银行承兑汇票	235,984,107.64	214,203,722.47	483,197,153.40	21,797,825.78
合计	362,084,107.64	221,531,366.22	483,197,153.40	24,184,825.78

### (4) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票账龄组合	335,942,198.17	89.44	-	-	335,942,198.17
商业承兑汇票账龄组合	39,675,761.81	10.56	2,245,944.21	5.66	37,429,817.60
组合小计	375,617,959.98	100.00	2,245,944.21	0.60	373,372,015.77
合计	375,617,959.98	100.00	2,245,944.21	0.60	373,372,015.77

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票账龄组合	82,391,662.51	25.01	-	-	82,391,662.51
商业承兑汇票账龄组合	246,996,803.86	74.99	13,612,481.86	5.51	233,384,322.00
组合小计	329,388,466.37	100.00	13,612,481.86	4.13	315,775,984.51
合计	329,388,466.37	100.00	13,612,481.86	4.13	315,775,984.51

按组合计提坏账：

组合计提项目：\_商业承兑汇票账龄组合\_

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	39,070,277.17	98.47	1,765,976.54	243,721,584.69	98.67	11,016,215.62
1 至 2 年	605,484.64	1.53	479,967.67	3,275,219.17	1.33	2,596,266.24
合计	39,675,761.81	100.00	2,245,944.21	246,996,803.86	100.00	13,612,481.86

组合计提项目：\_银行承兑汇票账龄组合\_

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	335,942,198.17	100.00	-	82,391,662.51	100.00	-
合计	335,942,198.17	100.00	-	82,391,662.51	100.00	-

(5) 坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	13,612,481.86	1,822,833.66	13,189,371.31	-	2,245,944.21
合计	13,612,481.86	1,822,833.66	13,189,371.31	-	2,245,944.21

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	2,921,640,997.04	2,137,943,109.53
1 至 2 年	26,068,148.81	45,651,993.76
2 至 3 年	22,945,080.76	14,343,243.83
3 至 4 年	11,630,318.44	11,321,927.01
4 至 5 年	9,181,523.19	8,354,177.43
5 年以上	35,001,591.77	31,423,230.81
小计	3,026,467,660.01	2,249,037,682.37
减：坏账准备	233,165,621.05	201,157,706.21
合计	2,793,302,038.96	2,047,879,976.16

(2) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	53,567,139.06	1.77	53,567,139.06	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	2,972,900,520.95	98.23	179,598,481.99	6.04	2,793,302,038.96
组合小计	2,972,900,520.95	98.23	179,598,481.99	6.04	2,793,302,038.96
合计	3,026,467,660.01	100.00	233,165,621.05	7.70	2,793,302,038.96

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,277,536.69	2.15	48,277,536.69	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,200,760,145.68	97.85	152,880,169.52	6.95	2,047,879,976.16
组合小计	2,200,760,145.68	97.85	152,880,169.52	6.95	2,047,879,976.16
合计	2,249,037,682.37	100.00	201,157,706.21	8.94	2,047,879,976.16

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1年以内	2,920,375,073.89	132,000,953.35	4.52	2,137,943,109.53	96,635,028.55	4.52
1至2年	21,716,201.82	17,214,433.17	79.27	30,884,352.40	24,482,026.14	79.27
2至3年	7,995,305.33	7,569,155.56	94.67	3,181,405.71	3,011,836.79	94.67
3至4年	1,420,261.85	1,420,261.85	100.00	6,072,278.91	6,072,278.91	100.00
4至5年	2,496,479.47	2,496,479.47	100.00	4,630,962.75	4,630,962.75	100.00
5年以上	18,897,198.59	18,897,198.59	100.00	18,048,036.38	18,048,036.38	100.00
合计	2,972,900,520.95	179,598,481.99	6.04	2,200,760,145.68	152,880,169.52	6.95

(3) 坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	48,277,536.69	8,484,426.57	1,413,779.84	1,781,044.36	-	53,567,139.06
账龄组合	152,880,169.52	58,074,802.37	28,284,271.31	3,072,218.59	-	179,598,481.99
合计	201,157,706.21	66,559,228.94	29,698,051.15	4,853,262.95	-	233,165,621.05

(4) 报告期末, 单项计提坏账的应收账款情况

债务人	金额	计提原因
重庆林腾机电有限公司	6,884,098.27	预计无法收回
重庆星火机械有限公司	6,405,326.05	预计无法收回
重庆华岗实业有限公司	4,294,092.01	预计无法收回
鹤山市盛行经贸实业有限公司	4,122,569.85	预计无法收回
浙江讯和工具有限公司	4,107,846.17	预计无法收回
河南省中原活塞股份有限公司	2,876,351.30	预计无法收回
中山市品漫五金有限公司	2,714,931.12	预计无法收回
扬州万达铝业有限公司	2,672,481.79	预计无法收回
东莞市镁平精密五金科技有限公司	2,256,789.93	预计无法收回
重庆市北碚区丰豪机械压铸厂	1,952,612.75	预计无法收回
深圳鑫耐尔科技有限公司	1,945,728.54	预计无法收回
慈溪市星曼车业有限公司	1,852,207.30	预计无法收回
浙江昕海工贸有限公司	1,688,230.22	预计无法收回
重庆市璧山正发有色金属有限公司	1,305,276.62	预计无法收回
中山市裕恒照明灯饰有限公司	1,048,020.45	预计无法收回
其他客户汇总	7,440,576.69	预计无法收回
合计	53,567,139.06	

(5) 报告期内，本公司实际核销坏账准备金额 4,853,262.95 元。

(6) 报告期末，本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	228,251,427.12	-	228,251,427.12	7.54	10,316,964.51
第二名	127,420,834.01	-	127,420,834.01	4.21	5,759,421.70
第三名	106,341,276.64	-	106,341,276.64	3.51	4,806,625.70
第四名	84,625,033.35	-	84,625,033.35	2.80	3,825,051.51
第五名	83,320,031.89	-	83,320,031.89	2.75	3,766,065.44
合计	629,958,603.01	-	629,958,603.01	20.81	28,474,128.86

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,666,194.99	33,603,031.81
合计	71,666,194.99	33,603,031.81

(2) 按坏账计提方法分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1 银行承兑汇票	71,666,194.99	100.00	-	-	71,666,194.99
组合2 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
组合3 应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	71,666,194.99	100.00	-	-	71,666,194.99
合计	71,666,194.99	100.00	-	-	71,666,194.99

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1 银行承兑汇票	33,603,031.81	100.00	-	-	33,603,031.81
组合2 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
组合3 应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	33,603,031.81	100.00	-	-	33,603,031.81
合计	33,603,031.81	100.00	-	-	33,603,031.81

按单项计提坏账准备: 报告期内, 无单项计提应收款项融资

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1年以内	71,666,194.99	-	-
合计	71,666,194.99	-	-

(3) 坏账准备情况

1) 2023 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(4) 报告期内, 无实际核销的应收款项融资

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	347,680,313.61	96.24	-	180,724,221.89	98.86	-
1-2年	13,127,479.31	3.63	-	2,090,789.70	1.14	-
2-3年	446,716.68	0.12	-	0.03	0.00	-
合计	361,254,509.60	100.00	-	182,815,011.62	100.00	-

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止 2023 年 12 月 31 日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款总额比例 (%)
第一名	87,131,038.97	24.12
第二名	28,631,086.73	7.93
第三名	27,164,374.07	7.52
第四名	16,776,884.77	4.64
第五名	16,751,377.48	4.64
合计	176,454,762.02	48.85

(3) 期末无单独进行减值测试的预付账款坏账准备计提。

(4) 报告期末，预付款项余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	30,572,616.88	9,677,345.43
合计	30,572,616.88	9,677,345.43

(2) 其他应收款按账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	35,741,681.45	7,542,070.94
1至2年	1,606,884.95	14,459,717.04
2至3年	6,828,367.77	12,000.00
3至4年	12,000.00	5,000.00
4至5年	5,000.00	56,176.60
5年以上	809,116.39	809,116.39
小计	45,003,050.56	22,884,080.97
减：坏账准备	14,430,433.68	13,206,735.54
合计	30,572,616.88	9,677,345.43

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	28,129,855.29	8,375,314.42



款项性质	期末余额	期初余额
备用金	289,432.72	371,884.86
押金	237,150.00	286,726.60
预付货款	14,005,857.79	12,005,857.79
其他	2,340,754.76	1,844,297.30
小计	45,003,050.56	22,884,080.97
减：坏账准备	14,430,433.68	13,206,735.54
合计	30,572,616.88	9,677,345.43

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	655,932.72	-	12,550,802.82	13,206,735.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期	655,932.72	-	12,550,802.82	13,206,735.54
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,840,370.44	-	-	1,840,370.44
本期转回	616,672.30	-	-	616,672.30
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	1,879,630.86	-	12,550,802.82	14,430,433.68

(5) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	16,318,971.89	36.26	12,550,802.82	76.91	3,768,169.07
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	28,684,078.67	63.74	1,879,630.86	6.55	26,804,447.81
组合小计	28,684,078.67	63.74	1,879,630.86	6.55	26,804,447.81
合计	45,003,050.56	100.00	14,430,433.68	32.07	30,572,616.88

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	15,465,662.82	67.58	12,550,802.82	81.15	2,914,860.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,418,418.15	32.42	655,932.72	8.84	6,762,485.43

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	7,418,418.15	32.42	655,932.72	8.84	6,762,485.43
合计	22,884,080.97	100.00	13,206,735.54	57.71	9,677,345.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	24,839,137.31	86.60	1,445,640.31	4,278,025.99	57.67	336,282.05
1 至 2 年	1,257,700.00	4.38	117,204.35	2,803,044.20	37.78	247,428.45
2 至 3 年	2,306,070.00	8.04	243,751.60	12,000.00	0.16	5,781.60
3 至 4 年	12,000.00	0.04	7,183.20	5,000.00	0.07	728.50
4 至 5 年	5,000.00	0.02	849.50	56,176.60	0.76	10,038.76
5 年以上	264,171.36	0.92	65,001.90	264,171.36	3.56	55,673.36
合计	28,684,078.67	100.00	1,879,630.86	7,418,418.15	100.00	655,932.72

(6) 坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	12,550,802.82	-	-	-	-	12,550,802.82
账龄组合	655,932.72	1,840,370.44	616,672.30	-	-	1,879,630.86
合计	13,206,735.54	1,840,370.44	616,672.30	-	-	14,430,433.68

(7) 报告期内，本公司实际核销的其他应收账款为 0.00 元。

(8) 报告期末，本公司其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末坏账准备
第一名	保证金	12,650,000.00	1 年以内	28.11	462,990.00
第二名	其他	7,134,375.07	2-3 年	15.85	7,134,375.07
第三名	期货保证金	3,768,169.07	1 年以内	8.37	-
第四名	其他	3,550,000.00	2-3 年	7.89	3,550,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.22	36,600.00
	保证金	2,000,000.00	1-2 年	4.44	211,400.00
合计		30,102,544.14		66.88	11,395,365.07

(10) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(11) 报告期内报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(12) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	507,506,540.66	2,876.63	507,503,664.03	530,579,160.96	2,876.63	530,576,284.33
在途物资	-	-	-	255,900.30	-	255,900.30
在产品	75,813,521.40	-	75,813,521.40	42,205,233.79	-	42,205,233.79
库存商品	226,680,977.26	2,158,658.76	224,522,318.50	328,827,606.80	4,050,332.10	324,777,274.70
委托加工材料	626,605.90	-	626,605.90	554,428.22	-	554,428.22
低值易耗品	666,485.37	34,014.33	632,471.04	831,571.75	34,014.33	797,557.42
发出商品	605,360.95	-	605,360.95	611,101.12	-	611,101.12
合计	811,899,491.54	2,195,549.72	809,703,941.82	903,865,002.94	4,087,223.06	899,777,779.88

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,876.63	-	-	-	-	2,876.63
库存商品	4,050,332.10	647,559.32	-	2,539,232.66	-	2,158,658.76
低值易耗品	34,014.33	-	-	-	-	34,014.33
合计	4,087,223.06	647,559.32	-	2,539,232.66	-	2,195,549.72

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的三年期存单	27,206,423.59	-
合计	27,206,423.59	-

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	79,540,634.86	66,887,399.83
预缴税款	1,490,809.06	3,598,114.28
定期存单	597,870,102.46	285,362,743.84
其他	862,965.43	75,742.43
合计	679,764,511.81	355,924,000.38

## 11、长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	2023年度增减变动								2023年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆泰利尔压铸有限公司	-	1,316,665.11	-	173,090.95	-	-	-	-	-	1,489,756.06	-
合计	-	1,316,665.11	-	173,090.95	-	-	-	-	-	1,489,756.06	-

## 12、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
渝农商行股权	2,652,000.00	2,294,500.00
瑞通精工股权	19,220,000.00	19,220,000.00
合计	21,872,000.00	21,514,500.00

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
渝农商行股权	176,554.01	1,612,000.00	-	-	业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响	-
瑞通精工股权	620,000.00	2,480,000.00	-	-	业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响	-
合计	796,554.01	4,092,000.00	-	-		

### 13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
基金投资款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

### 14、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、建筑物	无形资产	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	155,662,139.03	39,001,240.00	194,663,379.03
2.本期增加金额	850,000.00	-	850,000.00
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	850,000.00	-	850,000.00
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	1,221,128.51	-	1,221,128.51
(1) 处置	1,221,128.51	-	1,221,128.51
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	155,291,010.52	39,001,240.00	194,292,250.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	50,482,614.98	5,332,274.75	55,814,889.73
2.本期增加金额	7,640,940.52	780,024.84	8,420,965.36
(1) 计提或摊销	7,188,740.52	780,024.84	7,968,765.36
(2) 其他转入	452,200.00	-	452,200.00
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	167,157.37	-	167,157.37
(1) 处置	167,157.37	-	167,157.37
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	57,956,398.13	6,112,299.59	64,068,697.72
三、减值准备			
1.期初余额	120,833.11	-	120,833.11
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	120,833.11	-	120,833.11
四、账面价值			
期末余额	97,213,779.28	32,888,940.41	130,102,719.69
期初余额	105,058,690.94	33,668,965.25	138,727,656.19

#### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
涪陵生产基地厂房	5,916,486.80	正在办理

## 15、固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	883,368,434.10	661,826,782.75
固定资产清理	-	-
合计	883,368,434.10	661,826,782.75

### (2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	485,855,586.69	387,791,823.99	56,526,591.45	13,875,211.31	944,049,213.44
2.本期增加金额	201,210,909.43	125,788,802.41	10,038,732.89	2,284,725.14	339,323,169.87
(1) 购置	629,598.67	11,893,459.65	10,038,732.89	2,074,097.23	24,635,888.44
(2) 在建工程转入	200,581,310.76	109,205,028.87	-	210,627.91	309,996,967.54
(3) 存货转入	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(5) 其他	-	4,690,313.89	-	-	4,690,313.89
3.本期减少金额	859,141.53	61,536,997.86	5,317,085.49	2,932,656.52	70,645,881.40
(1) 处置或报废	-	44,411,110.40	5,317,085.49	2,932,656.52	52,660,852.41
(2) 转投资性房地产	850,000.00	-	-	-	850,000.00
(3) 转入在建工程	-	17,125,887.46	-	-	17,125,887.46
(4) 其他减少	9,141.53	-	-	-	9,141.53
4.期末余额	686,207,354.59	452,043,628.54	61,248,238.85	13,227,279.93	1,212,726,501.91
二、累计折旧					
1.期初余额	107,392,970.76	126,338,375.13	32,218,961.62	9,513,351.24	275,463,658.75
2.本期增加金额	24,490,394.76	53,451,029.25	7,200,367.03	2,211,309.35	87,353,100.39
(1) 计提	24,490,394.76	53,451,029.25	7,200,367.03	2,211,309.35	87,353,100.39
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	455,552.83	29,154,908.93	3,601,470.07	3,422,049.59	36,633,981.42
(1) 处置或报废	3,352.83	19,997,928.65	3,601,470.07	3,422,049.59	27,024,801.14
(2) 转投资性房地 产	452,200.00	-	-	-	452,200.00
(3) 转入在建工程	-	9,156,980.28	-	-	9,156,980.28
(4) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	131,427,812.69	150,634,495.45	35,817,858.58	8,302,611.00	326,182,777.72
三、减值准备					
1.期初余额	-	6,758,771.94	-	-	6,758,771.94
2.本期增加金额	-	6,636,124.55	-	-	6,636,124.55
(1) 计提	-	1,945,810.66	-	-	1,945,810.66
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	4,690,313.89	-	-	4,690,313.89

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额	-	10,219,606.40	-	-	10,219,606.40
(1) 处置或报废	-	10,219,606.40	-	-	10,219,606.40
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	3,175,290.09	-	-	3,175,290.09
四、账面价值					
期末余额	554,779,541.90	298,233,843.00	25,430,380.27	4,924,668.93	883,368,434.10
期初余额	378,462,615.93	254,694,676.92	24,307,629.83	4,361,860.07	661,826,782.75

(3) 报告期内公司暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,642,030.27	1,196,524.22	317,024.69	128,481.36	-
合计	1,642,030.27	1,196,524.22	317,024.69	128,481.36	-

(4) 报告期内公司通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输设备	54,656.35
机器设备	684,408.71
房屋建筑物	4,696,687.91
合计	5,435,752.97

(5) 报告期内公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽宿舍楼	24,945,364.21	正在办理
合计	24,945,364.21	

## 16、在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,389,355.79	188,250,362.61
工程物资	-	-
合计	164,389,355.79	188,250,362.61

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合川项目	11,190,573.68	-	11,190,573.68	6,699,217.63	-	6,699,217.63
广东厂区	2,478,844.14	-	2,478,844.14	6,038,953.50	-	6,038,953.50
湖北厂区	5,618,118.49	-	5,618,118.49	23,943,738.43	-	23,943,738.43
安徽厂区	106,775,225.39	-	106,775,225.39	76,915,192.12	-	76,915,192.12
奥博项目	2,602,336.43	-	2,602,336.43	18,405,819.41	-	18,405,819.41
大足项目	35,724,257.66	-	35,724,257.66	56,247,441.52	-	56,247,441.52
合计	164,389,355.79	-	164,389,355.79	188,250,362.61	-	188,250,362.61

(3) 重要在建工程本期变动

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	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
湖北铝棒项目	0.6 亿	23,870,922.90	14,215,315.91	32,468,120.32	-	5,618,118.49	80.88	80.88	-	-	-	自筹
重庆环保材料	1.1 亿	56,247,441.52	36,879,244.11	57,402,427.97	-	35,724,257.66	84.66	84.66	-	-	-	自筹
安徽年产 40 万吨 再生铝项目（一 期）（注）	6.69 亿	69,933,970.73	178,755,170.19	146,139,911.91	-	102,549,229.01	51.10	51.10	-	-	-	自筹、 募集
合计		150,052,335.15	229,849,730.21	236,010,460.20	-	143,891,605.16	-	-	-	-	-	

注：安徽年产 40 万吨再生铝项目（一期）预算总投资为 16.89 亿元，其中项目建设预算资金 6.46 亿元，利息支出 0.22 亿元，铺底流动资金 12 亿元。截至本期末，项目累计完成建设产值 3.42 亿元，占项目总投资预算的 18.29%，占项目建设预算的 51.10%。为更好的反映该项目的实施进度情况，公司本期以项目建设预算作为该项目的预算数，计算及披露工程累计投入比例及工程进度情况。

(4) 报告期不存在计提在建工程减值准备情况。



## 17、使用权资产

项目	房屋建筑物租赁	其他租赁	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,444,413.34	-	1,444,413.34
2.本期增加金额	779,404.98	-	779,404.98
(1) 新增租赁	779,404.98	-	779,404.98
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合同变更	-	-	-
4.期末余额	2,223,818.32	-	2,223,818.32
二、累计折旧			
1.期初余额	1,123,432.61	-	1,123,432.61
2.本期增加金额	756,148.54	-	756,148.54
(1) 计提	756,148.54	-	756,148.54
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合同变更	-	-	-
4.期末余额	1,879,581.15	-	1,879,581.15
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合同变更	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	344,237.17	-	344,237.17
2.期初账面价值	320,980.73	-	320,980.73

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	172,814,187.85	2,480,633.05	230,000.00	8,800.00	175,533,620.90
2.本期增加金额	49,683,641.51	1,702,365.00	-	-	51,386,006.51
(1) 购置	49,683,641.51	1,702,365.00	-	-	51,386,006.51
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	222,497,829.36	4,182,998.05	230,000.00	8,800.00	226,919,627.41
二、累计摊销					
1.期初余额	18,448,939.03	1,230,349.44	24,916.71	4,822.07	19,709,027.25
2.本期增加金额	3,713,291.39	333,654.48	23,000.04	494.43	4,070,440.34
(1) 新增	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	合计
(2) 计提	3,713,291.39	333,654.48	23,000.04	494.43	4,070,440.34
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	22,162,230.42	1,564,003.92	47,916.75	5,316.50	23,779,467.59
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(2) 转出	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末余额	200,335,598.94	2,618,994.13	182,083.25	3,483.50	203,140,159.82
2.期初余额	154,365,248.82	1,250,283.61	205,083.29	3,977.93	155,824,593.65

## 19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费用	1,278,841.90	3,996,772.46	1,308,389.97	-	3,967,224.39
景观绿化	88,994.56	-	88,994.56	-	-
其他	125,866.06	-	45,448.51	-	80,417.55
合计	1,493,702.52	3,996,772.46	1,442,833.04	-	4,047,641.94

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	222,227,792.56	41,335,225.64	174,980,442.30	27,351,222.29
递延收益	56,956,339.24	11,151,867.55	61,366,480.56	11,951,888.75
可抵扣亏损	30,725,403.24	4,608,810.49	-	-
非同一控制企业合并资产评估减值	5,918,583.08	699,905.62	7,609,940.53	1,141,491.08
小计	315,828,118.12	57,795,809.30	243,956,863.39	40,444,602.12

### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	4,092,000.00	861,800.00	3,734,500.00	808,175.00
非同一控制企业合并资产评估增值	7,745,829.93	1,161,874.49	8,003,361.21	1,200,504.18
可转换债券	-	-	126,377,712.93	18,956,656.94
固定资产折旧	5,657,311.67	848,596.76	6,841,458.83	1,026,218.83
合计	17,495,141.60	2,872,271.25	144,957,032.97	21,991,554.95

## 21、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	99,734,624.25	-	99,734,624.25	25,675,587.74	-	25,675,587.74
大额存单及利息	51,675,000.00	-	51,675,000.00	26,318,923.61	-	26,318,923.61
合计	151,409,624.25	-	151,409,624.25	51,994,511.35	-	51,994,511.35

## 22、所有权或使用权受限资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	146,752,132.32	146,752,132.32	冻结	保证金	116,018,131.86	116,018,131.86	冻结	保证金
货币资金	5,390,000.00	5,390,000.00	冻结	冻结资金(注)	847,933.32	847,933.32	冻结	冻结资金
应收票据	1,795,538.28	1,795,538.28	质押	质押担保	11,668,327.96	11,668,327.96	质押	质押担保
应收票据	195,019,121.41	194,704,324.54	已贴现	票据贴现	11,087,898.83	11,087,898.83	已贴现	票据贴现
应收票据	26,859,133.68	26,827,041.68	已背书	票据背书	15,349,526.95	15,326,926.95	已背书	票据背书
应收账款	43,343,146.81	41,384,036.57	质押	质押担保	2,603,006.37	2,485,350.48	质押	质押担保
应收款项融资	-	-	-	-	1,050,750.00	1,050,750.00	质押	质押担保
其他应收款	3,768,169.07	3,768,169.07	冻结	期货保证金	2,914,860.00	2,914,860.00	冻结	期货保证金
其他流动资产	645,749,365.00	645,749,365.00	质押	质押担保	281,000,000.00	281,000,000.00	质押	质押担保
固定资产	403,636,605.39	282,405,982.57	抵押	抵押担保	419,244,545.54	287,553,064.40	抵押	抵押担保
无形资产	118,214,295.16	97,734,578.56	抵押	抵押担保	136,834,906.60	115,065,405.94	抵押	抵押担保
投资性房地产	12,798,264.10	4,898,149.24	抵押	抵押担保	10,933,540.89	3,830,187.27	抵押	抵押担保
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	质押	质押担保	25,000,000.00	25,000,000.00	质押	质押担保
合计	1,628,325,771.22	1,476,409,317.83			1,034,553,428.32	873,848,837.01		

注：该项资金系票据贴现款，仅限支付贷款被冻结

## 23、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,582,639,841.36	725,300,000.00
抵押借款	138,900,000.00	185,000,000.00
信用借款	-	-
保证借款	1,070,345,058.04	707,290,300.00
商业汇票贴现	239,893,464.36	11,178,298.83
利息调整	-6,679,618.54	-4,445,504.59
合计	3,025,098,745.22	1,624,323,094.24

短期借款分类说明：如果同时存在多种担保条件，披露是以担保条件的优先级作为披露顺序：质押、抵押、保证、信用。

## 24、应付票据

### (1) 应付票据分类列示

账龄	期末余额	期初余额
信用证	30,000,000.00	-
银行承兑汇票	343,352,468.27	238,708,678.00
商业承兑汇票	-	5,081,006.20
合计	373,352,468.27	243,789,684.20

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	212,358,912.82	193,521,622.82
1-2年	9,182,734.53	2,844,401.30
2-3年	1,148,450.49	15,746,334.71
3-4年	15,361,169.96	327,410.93
4-5年	258,914.15	342,997.76
5年以上	440,802.27	110,944.51
合计	238,750,984.22	212,893,712.03

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆浩森建设集团有限公司	14,936,444.27	质保尾款，尚未结算
合计	14,936,444.27	

## 26、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
预收租赁款	993,620.72	328,767.13
合计	993,620.72	328,767.13

## 27、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	59,853,342.06	9,229,843.52
合计	59,853,342.06	9,229,843.52

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	15,248,678.91	162,323,112.36	161,387,781.47	16,184,009.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,672,466.41	12,672,466.41	-
三、辞退福利	-	3,506,462.90	3,506,462.90	-
合计	15,248,678.91	178,502,041.67	177,566,710.78	16,184,009.80

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,431,200.28	143,668,917.02	142,607,205.01	15,492,912.29
二、职工福利费	445,020.83	5,291,957.51	5,736,978.34	-
三、社会保险费	-	8,400,257.30	8,400,257.30	-
其中：1.医疗保险费	-	7,408,036.52	7,408,036.52	-
2.工伤保险费	-	975,306.03	975,306.03	-
3.生育保险费	-	16,914.75	16,914.75	-
4.其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	2,767,832.00	2,767,832.00	-
五、工会经费和职工教育经费	372,457.80	2,033,760.64	1,715,120.93	691,097.51
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	160,387.89	160,387.89	-
合计	15,248,678.91	162,323,112.36	161,387,781.47	16,184,009.80

## (3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	-	12,257,094.20	12,257,094.20	-
失业保险费	-	415,372.21	415,372.21	-
合计	-	12,672,466.41	12,672,466.41	-

## 29、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,171,704.60	8,021,078.58
增值税	72,278,810.98	30,542,103.84
城市维护建设税	3,632,078.14	1,754,435.31
教育费附加	2,838,558.13	1,515,243.36
印花税	3,976,998.70	2,082,063.11
其他	1,356,868.63	824,605.08
土地使用税	535,268.89	331,057.40
合计	93,790,288.07	45,070,586.68

## 30、其他应付款

### (1) 其他应付款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,717,437.93	9,427,002.96
合计	14,717,437.93	9,427,002.96

### (2) 其他应付款按款项性质列示：

性质	期末余额	期初余额
保证金	13,357,795.00	7,261,474.35
押金	47,125.00	74,625.00
预提费用	1,022,439.33	900,000.00
待付款	161,326.53	371,220.74
其他	128,752.07	819,682.87
合计	14,717,437.93	9,427,002.96

(3) 不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	254,124,775.80	69,233,330.66
一年内到期的应付债券	4,979,851.20	2,490,000.00
一年内到期的租赁负债	582,364.43	405,840.11
合计	259,686,991.43	72,129,170.77

### 32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收税款	7,780,934.43	1,199,879.64
不满足终止确认条件的票据背书	26,859,133.68	13,119,526.95
合计	34,640,068.11	14,319,406.59

### 33、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,960,000.00	86,500,000.00
质押借款	-	55,000,000.00
保证借款	-	85,000,000.00
合计	51,960,000.00	226,500,000.00

### 34、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	728,647,967.86	702,107,821.30
合计	728,647,967.86	702,107,821.30

#### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	一年内到期的应付利息	期末余额
顺博转债	100.00	2022年8月11日	6年	830,000,000.00	702,107,821.30	-	4,707,123.29	26,834,318.60	-21,515.53	4,979,779.80	728,647,967.86
合计				830,000,000.00	702,107,821.30	-	4,707,123.29	26,834,318.60	-21,515.53	4,979,779.80	728,647,967.86

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆顺博铝合金股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2022]1467号)核准,公司于2022年8月11日公开发行了830万张可转换公司债券(以下简称“可转债”),每张面值100.00元,发行总额为人民币8.30亿元。本次可转债存续期限为六年,即自2022年8月11日至2028年8月10日,第一年票面利率为0.30%,第二年票面利率0.60%,第三年票面利率1.00%,第四年票面利率1.60%,第五年票面利率2.00%,第六年票面利率2.50%。可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内,即自2023年2月20日至2028年8月11日,按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次可转债期满后五个交易日内,本公司将以本次可转债票面面值的108%(含最后一期利息)赎回全部未转股的可转债。

在可转债转股期内,如果本公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%),本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。此外,当本次发行的可转债未转股余额不足3,000.00万元时,本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

本次发行的可转债的初始转股价格为人民币20.43元/股。公司于2023年6月15日召开第四届董事会第七次会议,审议通过了《关于董事会提议向下修正“顺博转债”转股价格的议案》,并提交股东大会审议。公司于2023年7月3日召开2023年第三次临时股东大会,以特别决议审议通过了《关于董事会提议向下修正“顺博转债”转股价格的议案》。公司于2023年7月3日召开第四届董事会第八次会议,审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》,决定将“顺博转债”的转股价格向下修正为16.00元/股。本次修正后的转股价格自2023年7月4日起生效。截至2023年12月31日,累计共有人民币24,800.00元顺博转债转换为公司A股股份,累计转股数量为1,247股,占可转债转股前公司已发行股份总额的0.0003%。

### 35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	582,364.43	405,840.11
减:一年内到期的租赁负债	582,364.43	405,840.11
合计	-	-

### 36、递延收益

#### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,444,225.23	2,120,000.00	6,361,747.23	87,202,478.00	政府补助在受益期内分摊
合计	91,444,225.23	2,120,000.00	6,361,747.23	87,202,478.00	



(2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合川财政局年产 30 万吨铝合金锭生产项目基础设施补贴	14,626,122.89	-	1,462,612.28	-	13,163,510.61	与资产相关
江苏中关村科技产业园管委会关于项目基础设施配套建设的补贴	19,271,191.00	-	1,562,529.00	-	17,708,662.00	与资产相关
老河口财政局关于拨付顺博铝合金湖北有限公司项目建设专项扶持资金	24,549,062.40	-	881,993.81	-	23,667,068.59	与资产相关
复合材料技术改造项目财政补助资金	31,125,000.00	-	1,795,000.04	-	29,329,999.96	与资产相关
2021 年固定资产投资补助	710,348.94	-	236,778.76	-	473,570.18	与资产相关
省高质量发展专项资金	1,162,500.00	-	387,500.00	-	775,000.00	与资产相关
湖北顺博年产 15 万吨铝棒项目一期补贴	-	2,120,000.00	35,333.34	-	2,084,666.66	与资产相关
合计	91,444,225.23	2,120,000.00	6,361,747.23	-	87,202,478.00	

37、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	478,870.63	77,106.19
合计	478,870.63	77,106.19

38、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	439,000,000.00	-	-	-	1,247.00	-	439,001,247.00

其他为公司可转换债券转股形成，2023 年度累计共有人民币 24,800.00 元顺博转债转换为公司 A 股股份，累计转股数量为 1,247 股。

39、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	-	105,891,722.14	-	20,636,619.66	-	3,749.16	-	126,524,592.64
合计	-	105,891,722.14	-	20,636,619.66	-	3,749.16	-	126,524,592.64

#### 40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	614,218,844.40	407,172.86	-	614,626,017.26
其他资本公积	-	-	-	-
合计	614,218,844.40	407,172.86	-	614,626,017.26

#### 41、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,926,325.00	357,500.00	-	53,625.00	-	-	3,230,200.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,926,325.00	357,500.00	-	53,625.00	-	-	3,230,200.00
合计	2,926,325.00	357,500.00	-	53,625.00	-	-	3,230,200.00

#### 42、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,740,597.89	34,340,212.55	36,377,953.84	7,702,856.60
合计	9,740,597.89	34,340,212.55	36,377,953.84	7,702,856.60

#### 43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,981,266.69	15,386,502.45	-	105,367,769.14
合计	89,981,266.69	15,386,502.45	-	105,367,769.14

其他说明：法定盈余公积，公司每年按照母公司报表净利润的 10%计提，母公司利润的增加，使得法定盈余公积增加。

#### 44、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	1,193,935,814.40	1,045,377,300.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,193,935,814.40	1,045,377,300.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,949,766.71	199,758,682.65
减：提取法定盈余公积	15,386,502.45	7,300,168.60
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	21,950,050.65	43,900,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	1,281,549,028.01	1,193,935,814.40

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

#### 45、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,772,110,174.20	11,663,628,717.25	10,868,559,268.12	10,627,071,914.73
其他业务	172,542,164.77	99,935,223.11	197,748,970.72	134,380,968.79
合计	11,944,652,338.97	11,763,563,940.36	11,066,308,238.84	10,761,452,883.52

##### (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝合金锭	10,825,720,542.23	10,713,119,795.19	10,307,998,177.18	10,085,563,593.32
铝合金锭受托加工费	40,618,894.63	39,782,159.87	29,879,656.64	29,445,717.18
铝板带	417,564,057.02	402,282,759.15	530,681,434.30	512,062,604.23
铝棒	488,206,680.32	508,444,003.04	-	-
合计	11,772,110,174.20	11,663,628,717.25	10,868,559,268.12	10,627,071,914.73

##### (3) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废弃资源综合利用业	11,772,110,174.20	11,663,628,717.25	10,868,559,268.12	10,627,071,914.73
合计	11,772,110,174.20	11,663,628,717.25	10,868,559,268.12	10,627,071,914.73

##### (4) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	31,997,388.89	31,810,976.50	35,684,954.03	33,617,290.10
华东地区	5,564,500,701.60	5,569,090,530.99	5,017,494,836.85	4,933,114,661.49
华南地区	1,816,563,714.05	1,755,850,170.06	2,147,635,527.85	2,067,138,350.05
华中地区	1,078,745,751.32	1,093,508,086.88	628,819,041.67	634,028,709.59
西北地区	18,612,500.66	18,660,000.15	41,308,842.59	41,467,199.93
西南地区	3,261,690,117.68	3,194,708,952.67	2,997,616,065.13	2,917,705,703.57
合计	11,772,110,174.20	11,663,628,717.25	10,868,559,268.12	10,627,071,914.73

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	913,795,718.98	7.65
第二名	448,464,132.89	3.75
第三名	445,904,575.13	3.73
第四名	317,429,668.24	2.66
第五名	246,061,930.20	2.06
合计	2,371,656,025.44	19.85

注：以上数据将同一控制下企业合并披露

#### 46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,061,215.55	19,153,506.29
教育费附加	13,825,874.71	10,360,038.76
地方教育费附加	9,217,249.70	6,906,692.50
城镇土地使用税	3,608,051.43	2,966,551.32
房产税	4,226,778.18	3,166,813.42
印花税	12,355,660.33	8,434,839.13
车船税	86,192.70	84,901.29
水利基金	2,894,088.13	75,232.36
其他	237,671.45	167,803.53
合计	74,512,782.18	51,316,378.60

#### 47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,229,185.03	10,575,130.13
折旧与摊销	622,012.39	521,944.12
商品损耗	840,445.91	438,937.18
交通费	154,202.60	235,883.93
销售代理费	11,087,161.86	10,932,956.54
其他	3,945,528.34	3,529,417.64
合计	27,878,536.13	26,234,269.54

#### 48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,819,955.57	39,200,238.77
办公费	1,638,321.32	1,650,874.97
资产折旧	17,562,711.43	8,159,820.10
无形资产摊销	4,953,117.42	5,020,875.88
汽车费用	1,451,509.24	1,341,995.42
业务招待费	11,159,471.65	6,906,988.69
差旅费	718,816.36	446,698.89
中介机构费	9,765,934.69	6,793,914.55
产权交易费	75,518.41	-
其他	6,387,814.54	4,199,676.64
合计	99,533,170.63	73,721,083.91

#### 49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,238,298.92	64,060,974.38
减:利息收入	21,478,732.98	10,171,956.24
利息净支出	66,759,565.94	53,889,018.14
汇兑损失	627,683.13	56,135,256.77
减:汇兑收益	32,741.63	52,329,658.01
汇兑净损失	594,941.50	3,805,598.76
融资费用	1,415,975.48	1,190,125.32
贴现利息	35,639,129.77	28,456,402.99
银行手续费	948,111.16	1,334,606.58
合计	105,357,723.85	88,675,751.79

## 50、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	72,566,446.99	99,921,912.54
政府补助	189,766,874.94	105,108,805.25
其他	23,191,815.29	242,186.89
合计	285,525,137.22	205,272,904.68

## 51、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	796,554.01	164,285.96
持有债权投资期间取得的投资收益	7,399,996.65	6,309,918.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	471,128.12	2,077,613.47
衍生金融工具收益	5,718,124.61	11,818,204.40
权益法核算的长期股权投资收益	173,090.95	-
其他	-1,769.87	-
合计	14,557,124.47	20,370,022.67

## 52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,913,468.26	-128,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,239,210.00	-128,375.00
合计	-8,913,468.26	-128,375.00

## 53、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-25,494,640.14	-17,234,310.73
其他应收款坏账损失	-1,223,698.14	-12,471,454.89
合计	-26,718,338.28	-29,705,765.62

## 54、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	442,472.93	-830,322.90
二、固定资产减值损失	-1,945,810.66	-10,309,795.64
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-120,833.11
合计	-1,503,337.73	-11,260,951.65

## 55、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	-
固定资产处置损失	6,028,290.49	64,297.27
合计	-6,028,290.49	-64,297.27

## 56、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	18,688.66	11,474.19
罚款收入	154,695.22	812,361.17
政府补助	20,300.00	-
其他收入	1,613,593.04	480,991.24
合计	1,807,276.92	1,304,826.60

## 57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,092,494.80	5,240,406.62
罚款支出（含赔款损失）	678,076.74	77,107.47
对外捐赠	233,000.00	269,224.35
其他支出	433,947.75	75,866.16
合计	3,437,519.29	5,662,604.60

## 58、所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,469,461.09	39,574,656.51
递延所得税费用	-15,887,496.21	-1,460,708.91
合计	7,581,964.88	38,113,947.60

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	129,094,770.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,364,215.56
子公司适用不同税率的影响	-2,358,083.73
调整以前期间所得税的影响	2,536,217.46
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	923,516.51
使用前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	-
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	36,069,663.15
税法规定的额外可扣除费用	-48,953,564.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	7,581,964.88

## 59、现金流量表项目注释

### （1）与经营活动有关的现金

#### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与经营有关的政府补助	185,545,427.71	132,245,997.56
承兑汇票、贸易融资及信用证保证金到期退回	-	15,883,342.98
银行存款利息收入	21,478,732.98	10,171,956.24
其他	2,004,861.34	79,117.57
合计	209,029,022.03	158,380,414.35

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与经营活动有关的承兑汇票、贸易融资及信用证保证金	30,734,000.46	-
与经营活动有关的票据、信用证贴现利息及其他银行手续费	38,003,216.41	30,981,134.89
与经营活动相关的其他保证金	21,754,540.87	2,640,835.28
归集冻结资金	5,390,000.00	-
付现费用	39,371,780.66	28,262,656.91
合计	135,253,538.40	61,884,627.08

(2) 投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单到期收回	281,000,000.00	-
合计	281,000,000.00	-

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付大额存单款	645,749,365.00	281,000,000.00
理财产品	2,278,283.65	14,038,062.13
期货	5,813,037.35	3,447,430.60
合计	653,840,686.00	298,485,492.73

(3) 筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	503,773.57	3,380,130.19
少数股东减资	47,523,845.69	-
支付租赁款	656,091.04	310,000.00
合计	48,683,710.30	3,690,130.19

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,624,323,094.24	3,428,778,363.76	-	2,025,768,598.83	2,234,113.95	3,025,098,745.22
一年内到期的其他非流动负债	72,129,170.77	-	259,898,844.80	72,340,952.74	71.40	259,686,991.43
长期借款	226,500,000.00	147,000,000.00	-	67,415,224.20	254,124,775.80	51,960,000.00
应付债券	702,107,821.30	-	31,544,797.76	-	5,004,651.20	728,647,967.86
合计	2,625,060,086.31	3,575,778,363.76	291,443,642.56	2,165,524,775.77	261,363,612.35	4,065,393,704.51

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	121,512,805.50	206,919,683.69
加: 资产减值损失	1,503,337.73	11,113,207.46
信用减值损失	26,718,338.28	24,786,907.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,154,708.38	72,672,367.40

使用权资产折旧	756,148.54	445,292.69
无形资产摊销	4,070,440.34	4,279,184.52
长期待摊费用摊销	1,442,833.04	886,667.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,102,096.63	5,293,229.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,913,468.26	128,375.00
财务费用（收益以“-”号填列）	88,833,240.42	67,866,573.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,557,124.47	-20,370,022.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,065,987.43	-295,233.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,463,710.96	-692,373.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	90,516,310.99	-65,096,041.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-897,718,216.03	111,122,398.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,260,774.44	-92,560,814.92
其他	-37,313,808.43	17,892,619.46
经营活动产生的现金流量净额	-415,406,922.85	344,392,020.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	668,535,312.17	641,978,397.84
减：现金的期初余额	641,978,397.84	278,174,869.54
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	26,556,914.33	363,803,528.30

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	668,535,312.17	641,978,397.84
其中：库存现金	44,419.94	61,042.88
可随时用于支付的银行存款	665,752,408.83	639,660,497.11
可随时用于支付的其他货币资金	2,738,483.40	2,256,857.85
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	668,535,312.17	641,978,397.84
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	-	-

## 61、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	15,913.93	7.0827	112,713.59
合计			112,713.59



## 62、租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	期末余额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	189,302.99
租赁负债利息费用	6,055.60
与租赁相关的总现金流出	862,431.30

### (2) 本公司作为出租方

#### 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,861,654.99	-
合计	4,861,654.99	-

## 六、合并范围的变更

### 1、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并业务

### 2、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务。

### 3、报告期内，本公司未发生反向购买业务。

### 4、报告期内处置子公司业务

2023年12月7日，本公司全资子公司重庆顺博再生资源回收有限公司在重庆市合川区市场监督管理局注销登记。

### 5、报告期内通过新设方式新纳入合并范围的主体

重庆顺博铝合金销售有限公司于2023年7月5日由顺博合金安徽有限公司出资设立，该公司自设立之日起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 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	
广东顺博铝合金有限公司	清远市	清远市	铝合金锭制造	100.00	-	设立
重庆博鼎铝业有限公司	重庆市	重庆市	铝合金锭制造	60.00	-	设立
顺博合金江苏有限公司	溧阳市	溧阳市	铝合金锭制造	71.41	-	设立
顺博铝合金湖北有限公司	襄阳市	襄阳市	铝合金锭制造	100.00	-	设立
重庆顺博两江金属材料研究院有限公司	重庆市	重庆市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	设立
顺博合金安徽有限公司	马鞍山市	马鞍山市	废弃资源综合利用业	100.00	-	设立

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	
安徽顺博环保新材料有限公司	马鞍山市	马鞍山市	非金属矿物制品业	-	100.00	设立
顺博建筑材料湖北有限公司	襄阳市	襄阳市	非金属矿物制品业	-	100.00	设立
湖北朗通运输有限公司	襄阳市	襄阳市	道路运输业	-	100.00	设立
重庆顺博环保新材料有限公司	重庆市	重庆市	非金属矿物制品业	85.00	-	设立
顺博（重庆）智能信息技术有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
重庆博帆运输有限公司	重庆市	重庆市	道路运输业	100.00	-	设立
安徽顺博再生资源回收有限公司	马鞍山市	马鞍山市	废弃资源综合利用业	-	100.00	设立
重庆奥博铝材制造有限公司	重庆市	重庆市	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	-	并购
安徽望博再生资源回收有限责任公司	马鞍山市	马鞍山市	废弃资源综合利用业	-	100.00	设立
安徽望博新材料有限公司	马鞍山市	马鞍山市	有色金属冶炼和压延加工业	-	100.00	设立
安徽顺博交通运输有限公司	马鞍山市	马鞍山市	道路运输业	-	100.00	设立
安徽渝博铝材有限公司	马鞍山市	马鞍山市	有色金属冶炼和压延加工业	-	100.00	设立
老河口市顺博再生资源回收有限公司	襄阳市	襄阳市	废弃资源综合利用业	-	100.00	设立
重庆顺博装配式墙板有限公司	重庆市	重庆市	废弃资源综合利用业	-	85.00	设立
重庆缙嘉嘉商贸有限公司	重庆市	重庆市	非金属矿物制品业	100.00	-	设立
重庆顺博粮油有限责任公司	重庆市	重庆市	批发业	-	100.00	设立
重庆顺博铝合金销售有限公司	重庆市	重庆市	批发业	100.00	-	设立

报告期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

## （2）重要的非全资子公司

报告期内，本公司不存在重要的非全资子公司。

## （3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

## （4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内，本公司不存在结构化主体。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，本公司不存在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆泰利尔压铸有限公司	重庆	重庆	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	41.6819	-	见注 1
重庆顺博泰东机电设备有限公司	重庆	重庆	通用设备制造业	40.00	-	投资设立

注 1：重庆泰利尔压铸有限公司管理人向重庆市北碚区人民法院申请的《重整计划草案》并获得批准。本公司作为债权人，选择股权清偿方案，取得重庆泰利尔压铸有限公司 41.6819%股权，债权转股权的程序于 2023 年 8 月 23 日完成。

#### 4、重要的共同经营

报告期内，本公司不存在共同经营业务。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

### 八、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末，无按应收金额确认的政府补助。

#### 2、涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合川财政局年产 30 万吨铝合金锭生产项目基础设施补贴	14,626,122.89	-	1,462,612.28	-	13,163,510.61	与资产相关
复合材料技术改造项目财政补助资金	31,125,000.00	-	1,795,000.04	-	29,329,999.96	与资产相关
江苏中关村科技产业园管委会关于项目基础设施配套建设的补贴	19,271,191.00	-	1,562,529.00	-	17,708,662.00	与资产相关
老河口财政局关于拨付顺博铝合金湖北有限公司项目建设专项扶持资金	24,549,062.40	-	881,993.81	-	23,667,068.59	与资产相关
2021 年固定资产投资补助	710,348.94	-	236,778.76	-	473,570.18	与资产相关
省高质量发展专项资金	1,162,500.00	-	387,500.00	-	775,000.00	与资产相关
湖北顺博年产 15 万吨铝棒项目一期补贴	-	2,120,000.00	35,333.34	-	2,084,666.66	与资产相关
合计	91,444,225.23	2,120,000.00	6,361,747.23	-	87,202,478.00	

#### 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	262,333,321.93	205,030,717.79
营业外收入	20,300.00	-
合计	262,353,621.93	205,030,717.79

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应

付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、金融工具的风险

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收票据多为银行承兑汇票，风险较小。此外，对于应收账款、其他应收款，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

#### 1) 报告期已逾期未减值的金融资产

报告期不存在已逾期未减值的金融资产

#### 2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	53,567,139.06	53,567,139.06	公司经济困难或失信企业，款项无法收回
其他应收款	12,550,802.82	12,550,802.82	公司经济困难或失信企业，款项无法收回

### (2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具见五.61

对于本公司期末记账本位币为外币的公司各类外币金融资产、外币金融负债，如果各外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 1.13 万元。

## ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司期末的借款利率情况：2.30%-3.85%。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 20%，年末借款总余额为人民币 33.98 亿元，则可能影响本公司的税前利润 1,562.93 万元至 2,616.22 万元。

## ③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

权益项目	2023 年初余额	增加	减少	2023 年末余额
其他权益工具投资	21,514,500.00	357,500.00	-	21,872,000.00

假设在其他条件不变的情况下，公司持有的重庆农商行股票价格上升或下降 20%，公司持有股票 65 万股，则不影响本公司的税前利润，可能影响其他综合收益税前金额 53.04 万元；公司持有的瑞通精工股票，无活跃交易市场价格，依据可获得的信息对公允价值进行估计，则不影响本公司的税前利润。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,025,098,745.22	-	-	-	3,025,098,745.22
应付票据	373,352,468.27	-	-	-	373,352,468.27
应付账款	212,358,912.82	9,182,734.53	1,148,450.49	16,060,886.38	238,750,984.22
其他应付款	9,925,052.40	1,384,623.62	1,635,045.00	1,772,716.91	14,717,437.93
一年内到期的非流动负债	259,686,991.43	-	-	-	259,686,991.43
长期借款	-	22,560,000.00	29,400,000.00	-	51,960,000.00
应付债券	-	-	-	728,647,967.86	728,647,967.86

项目	期初余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计

	年)				
短期借款	1,628,768,598.83	-	-	-	1,628,768,598.83
应付票据	243,789,684.20	-	-	-	243,789,684.20
应付账款	193,521,622.82	2,844,401.30	15,746,334.71	781,353.20	212,110,544.03
其他应付款	4,782,183.52	2,746,580.03	1,155,000.00	743,239.41	9,427,002.96
一年内到期的非流动负债	72,129,170.77	-	-	-	72,129,170.77
长期借款	-	194,000,000.00	32,500,000.00	-	226,500,000.00
应付债券	-	-	-	702,107,821.31	702,107,821.30

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	-	16,616,345.78	-	16,616,345.78
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	2,652,000.00	-	19,220,000.00	21,872,000.00
（四）其他非流动金融资产	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
（五）应收款项融资	-	-	71,666,194.99	71,666,194.99

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资，是本公司持有的重庆农商行股票，本公司将其不可撤销地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（其他权益工具投资）；2019年10月重庆农商行在上海证券交易所上市【证券代码（601077）】，根据A股上市后的股价确认公允价值。

### 3、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

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

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

对于持有的无活跃交易市场的权益工具投资，依据可获得的信息对公允价值进行估计。

公司持有温润（珠海）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）9.5193%股权，为私募基金股权投资，用以确定公允价值的近期信息不足，故认可上述私募基金股权投资的成本可代表其公允价值的恰当估计。

对于公司持有的应收票据，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司的实际控制人如下：

本公司最终控制方是：王真见、王增潮、王启、杜福昌。

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七.1。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆泰利尔压铸有限公司	联营企业
重庆顺博泰东机电设备有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆九龙投资有限公司	共同实际控制人王真见女儿王芳霏和杜子毅共同持有九龙投资 100%的股权，王芳霏担任执行董事和总经理
重庆众心驰恒商贸有限公司	关联自然人杜林台、杜子毅父子共同控制的公司，合计持有其 100%股权，杜林台担任公司执行董事、经理。
包秀娟	共同实际控制人王增潮之妻
吴阿儿	共同实际控制人王真见之妻
吴爱花	共同实际控制人王启之妻
王芳霏	共同实际控制人王真见之女
左雷	顺博合金职工监事，湖北顺博监事
浙江豪艺金属制品有限公司	共同实际控制人王启之女王晓和其配偶王波共同持有 100%股权的公司
重庆辰泰机械有限公司	联营企业控制的企业

注：此处仅列示与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易的关联方

## 5、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
重庆辰泰机械有限公司	提供劳务	10,456.20	-
合计		10,456.20	-

### (2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
浙江豪艺金属制品有限公司	销售商品	102,024.07	4,200,425.45
重庆辰泰机械有限公司	销售商品	7,129,593.02	-
合计		7,231,617.09	4,200,425.45

### (3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内公司无受托管理、承包情况；无委托管理、出包情况。

### (4) 关联租赁情况

报告期内不存在关联租赁情况。

### (5) 关联担保情况

#### 1) 本公司作为担保方

报告期内，不存在为关联方担保的情况。

#### 2) 本公司作为被担保方

单位：万元

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
王真见、王增潮、重庆九龙投资有限公司	15,000.00	2021/9/7	2024/9/7	否（注1）
王真见、吴阿儿、王增潮、包秀娟	15,000.00	2022/1/7	2024/12/31	否（注2）
王真见、王增潮	114,750.00	2022/10/10	2025/10/9	否（注3）
王真见	30,000.00	2022/10/18	2027/10/18	否（注4）
吴阿儿	30,000.00	2022/10/18	2027/10/18	否（注5）
王增潮	30,000.00	2022/10/18	2027/10/18	否（注6）
包秀娟	30,000.00	2022/10/18	2027/10/18	否（注7）
王增潮、王真见	7,000.00	2021/12/28	2031/12/27	否（注8）
重庆九龙投资有限公司、重庆众心驰恒商贸有限公司	8,000.00	2023/2/3	2026/1/31	否（注9）
王增潮	9,000.00	2023/1/5	2024/1/4	否（注10）
王真见	9,000.00	2023/1/5	2024/1/4	否（注11）
王增潮	15,000.00	2023/5/22	2024/5/21	否（注12）

注 1: 重庆九龙投资有限公司与光大银行重庆分行签订了编号为两江 2108801 号和两江 2108802 号的《最高额质押合同》，王真见、王增潮与光大银行重庆分行签订了编号为两江 21088 号的《最高额保证合同》，为重庆顺博铝合金股份有限公司自 2021 年 9 月 7 日至 2024 年 9 月 7 日的贷款提供最高本金余额为 15000 万元的连带责任保证，九龙投资以瀚华金控股份提供质押担保。

注 2: 2022 年 1 月 7 日王真见、吴阿儿、王增潮、包秀娟与工行沙坪坝支行签订编号为 0310000241-2022 年(小支)最高额保字 0107 号,担保的主债权在 2022 年 1 月 7 日至 2024 年 12 月 31 日期间，以人民币壹亿伍仟万元整为最高额，为签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议等，提供连带责任保证。

注 3: 2022 年 10 月 20 日王真见、王增潮与农行江北支行签订了编号 55100520220000728 的《最高额保证合同》;担保的主债务权在 2022 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 9 日期间，担保最高额为壹拾壹亿肆仟柒佰伍拾万元整；上述业务具体包括人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函等；本合同保证方式为连带责任保证。

注 4: 2022 年 10 月 18 日，王真见与中国进出口银行重庆分行签订了编号为（2022）进出银（渝最授信）字第 011 号 BZ01 的《最高额保证合同》；为重庆顺博铝合金股份有限公司提供本外币贷款、工商企业代付等业务 30000 万元的最高额连带责任保证，保证期间在 2022 年 10 月 18 日至 2027 年 10 月 18 日止。

注 5: 2022 年 10 月 18 日，吴阿儿与中国进出口银行重庆分行签订了编号为（2022）进出银（渝最授信）字第 011 号 BZ02 的《最高额保证合同》；为重庆顺博铝合金股份有限公司提供本外币贷款、



工商企业代付等业务 30000 万元的最高额连带责任保证，保证期间在 2022 年 10 月 18 日至 2027 年 10 月 18 日止。

注 6：2022 年 10 月 18 日，王增潮与中国进出口银行重庆分行签订了编号为（2022）进出银（渝最授信）字第 011 号 BZ03 的《最高额保证合同》；为重庆顺博铝合金股份有限公司提供本外币贷款、工商企业代付等业务 30000 万元的最高额连带责任保证，保证期间在 2022 年 10 月 18 日至 2027 年 10 月 18 日止。

注 7：2022 年 10 月 18 日，包秀娟与中国进出口银行重庆分行签订了编号为（2022）进出银（渝最授信）字第 011 号 BZ04 的《最高额保证合同》；为重庆顺博铝合金股份有限公司提供本外币贷款、工商企业代付等业务 30000 万元的最高额连带责任保证，保证期间在 2022 年 10 月 18 日至 2027 年 10 月 18 日止。

注 8：王增潮、王真见与重庆农村商业银行股份有限公司铜梁支行签订了编号为铜梁支行 2021 年高保字第 2000002021301055 号的《最高额保证合同》，担保期限为 2021 年 12 月 28 日到 2031 年 12 月 27 日；提供最高额度人民币柒仟万元整的连带责任担保。

注 9：2023 年 2 月 3 日，重庆众心驰恒商贸有限公司、重庆九龙投资有限公司与工商银行重庆沙坪坝支行签订了编号为 0310000254-2023 年陈家（抵）字 0020 号的《最高额抵押合同》，重庆众心驰恒商贸有限公司以编号为渝（2017）渝中区不动产权第 000980884 号、渝（2017）渝中区不动产权第 000980825 号房地产权证，重庆九龙投资有限公司以编号为 101 房地产 2014 字第 32710 号、101 房地产 2014 字第 32718 号房地产权证作为抵押物，为重庆顺博铝合金股份有限公司提供抵押担保。

注 10：王增潮与上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行签订了编号为 ZB8312202300000002 的《最高额保证合同》，本合同项下的被担保主债权为，债权人在自 2023 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 4 日止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权，最高金额不超过人民币玖仟万元整。

注 11：王真见与上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行签订了编号为 ZB8312202300000004 的《最高额保证合同》，本合同项下的被担保主债权为，债权人在自 2023 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 4 日止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权，最高金额不超过人民币玖仟万元整。

注 12：2023 年 5 月 4 日，王增潮与招商银行股份有限公司重庆分行签订了编号为 2023 年渝八字第 9041004-2 号的《最高额不可撤销担保书》，提供编号为 2023 年渝八字第 9041004 号的《授信协议》最高额壹亿伍仟万元整连带保证责任。

#### （6）关联资金拆借情况

报告期内本公司无关联资金拆借情况。

#### （7）关联资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司未发生关联方资产转让、债务重组情况。

#### （8）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	3,368,334.77	3,522,216.49
----------	--------------	--------------

(9) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易。

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆辰泰机械有限公司	3,589,294.03	162,236.09	-	-
其他应付款	左雷	8,079.00	-	-	-
其他应付款	包秀娟	1,502.53	-	-	-
其他应收款	王芳霏	-	-	75,000.00	5,677.50
其他应收款	左雷	7,390.00	270.47	7,200.00	545.04

**7、关联方承诺**

报告期内，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

**8、其他关联事项情况表**

报告期内，本公司不存在需要披露的其他关联事项情况。

## 十二、股份支付

报告期内未发生与股份支付相关的业务。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

### 2、利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司不存在利润分配情况。

### 3、销售退回

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	1,146,404,655.67	511,573,176.05
1 至 2 年	1,312,712.94	1,044,457.96
2 至 3 年	149,384.56	8,526,446.27
3 至 4 年	8,526,215.57	4,298,191.03
4 至 5 年	2,834,424.38	4,549,975.65
5 年以上	32,453,018.38	31,107,747.78
小计	1,191,680,411.50	561,099,994.74
减：坏账准备	97,606,121.66	72,394,428.72
合计	1,094,074,289.84	488,705,566.02

(2) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	23,176,682.68	1.94	23,176,682.68	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合计提坏账	1,168,503,728.82	98.06	74,429,438.98	6.37	1,094,074,289.84
组合小计	1,168,503,728.82	98.06	74,429,438.98	6.37	1,094,074,289.84
合计	1,191,680,411.50	100.00	97,606,121.66	8.19	1,094,074,289.84

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	21,158,006.32	3.77	21,158,006.32	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	539,941,988.42	96.23	51,236,422.40	9.49	488,705,566.02
组合小计	539,941,988.42	96.23	51,236,422.40	9.49	488,705,566.02
合计	561,099,994.74	100.00	72,394,428.72	12.90	488,705,566.02

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1年以内	1,145,677,844.87	51,784,638.59	4.52	511,573,176.05	23,123,107.56	4.52
1至2年	870,038.88	689,679.82	79.27	1,044,457.96	827,941.82	79.27
2至3年	13,592.80	12,868.30	94.67	731,358.24	692,376.85	94.67
3至4年	731,127.54	731,127.54	100.00	4,177,537.47	4,177,537.47	100.00
4至5年	2,496,479.47	2,496,479.47	100.00	4,549,975.65	4,549,975.65	100.00
5年以上	18,714,645.26	18,714,645.26	100.00	17,865,483.05	17,865,483.05	100.00
合计	1,168,503,728.82	74,429,438.98	6.37	539,941,988.42	51,236,422.40	9.49

### (3) 坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	21,158,006.32	2,018,676.36	-	-	23,176,682.68
账龄组合	51,236,422.40	26,265,235.17	-	3,072,218.59	74,429,438.98
合计	72,394,428.72	28,283,911.53	-	3,072,218.59	97,606,121.66

(4) 报告期内，本公司实际核销坏账准备金额 3,072,218.59 元。

(5) 报告期末，本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	903,864,583.78	-	903,864,583.78	75.85	40,854,679.19
第二名	71,291,647.24	-	71,291,647.24	5.98	3,222,382.46
第三名	52,552,505.12	-	52,552,505.12	4.41	2,375,373.23
第四名	39,792,169.92	-	39,792,169.92	3.34	1,798,606.08
第五名	18,372,471.55	-	18,372,471.55	1.54	830,435.71
合计	1,085,873,377.61	-	1,085,873,377.61	91.12	49,081,476.67

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	1,033,601,225.72	647,872,487.15
合计	1,033,601,225.72	647,872,487.15

(2) 其他应收款按账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	1,070,025,533.98	499,488,090.41
1 至 2 年	17,740,000.00	192,485,270.00
2 至 3 年	1,703,070.00	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	6,176.60
5 年以上	116.14	116.14
小计	1,089,468,720.12	691,979,653.15
减：坏账准备	55,867,494.40	44,107,166.00
合计	1,033,601,225.72	647,872,487.15

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	531,082.40	3,114,860.00
往来款	1,088,403,021.39	688,490,000.00
其他	534,616.33	374,793.15
小计	1,089,468,720.12	691,979,653.15
减：坏账准备	55,867,494.40	44,107,166.00
合计	1,033,601,225.72	647,872,487.15

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	44,107,166.00	-	-	44,107,166.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	44,107,166.00	-	-	44,107,166.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,760,328.40	-	-	11,760,328.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	55,867,494.40	-	-	55,867,494.40

(5) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,089,468,720.12	100.00	55,867,494.40	5.13	1,033,601,225.72
组合小计	1,089,468,720.12	100.00	55,867,494.40	5.13	1,033,601,225.72
合计	1,089,468,720.12	100.00	55,867,494.40	5.13	1,033,601,225.72

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,914,860.00	0.08	-	-	2,914,860.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	689,064,793.15	99.94	44,107,166.00	6.40	644,957,627.15
组合小计	689,064,793.15	99.92	44,107,166.00	6.40	644,957,627.15
合计	691,979,653.15	100.00	44,107,166.00	6.37	647,872,487.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,070,025,533.98	53,583,053.76	5.01	496,573,230.41	24,859,491.16	5.01
1至2年	17,740,000.00	1,774,000.00	10.00	192,485,270.00	19,246,454.94	10.00
2至3年	1,703,070.00	510,324.50	29.97	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	6,176.60	1,103.76	17.87
5年以上	116.14	116.14	100.00	116.14	116.14	100.00
合计	1,089,468,720.12	55,867,494.40	5.13	689,064,793.15	44,107,166.00	6.40

(6) 坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	-	-	-	-	-
账龄组合	44,107,166.00	11,760,328.40	-	-	55,867,494.40
合计	44,107,166.00	11,760,328.40	-	-	55,867,494.40

(7) 本期无实际核销的其他应收账款情况

(8) 报告期末，本公司其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	期末坏账准备
第一名	关联方	326,629,772.83	1 年以内	29.98	16,331,488.64
第二名	关联方	314,008,295.34	1 年以内	28.82	15,700,414.77
第三名	关联方	249,320,018.53	1 年以内	22.88	12,466,000.93
第四名	关联方	83,971,082.40	1 年以内	7.71	4,198,554.12
第五名	关联方	40,000,000.00	1 年以内	3.67	2,000,000.00
合计		1,013,929,169.10		93.06	50,696,458.46

(10) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(11) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(12) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,644,985,338.53	-	1,644,985,338.53	1,180,068,469.58	-	1,180,068,469.58
对联营企业的投资	1,489,756.06	-	1,489,756.06	-	-	-
合计	1,646,475,094.59	-	1,646,475,094.59	1,180,068,469.58	-	1,180,068,469.58



(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东顺博铝合金有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
重庆博鼎铝业有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
顺博合金江苏有限公司	211,096,700.00	-	120,033,131.05	91,063,568.95	-	-
顺博铝合金湖北有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
重庆顺博两江金属材料研究院有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
重庆博帆运输有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
重庆顺博再生资源回收有限公司	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	-	-
顺博合金安徽有限公司	241,421,769.58	352,000,000.00	-	593,421,769.58	-	-
重庆奥博铝材制造有限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
重庆缙嘉嘉商贸有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
重庆顺博环保新材料有限公司	8,500,000.00	34,000,000.00	-	42,500,000.00	-	-
重庆顺博铝合金销售有限公司	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
合计	1,180,068,469.58	586,000,000.00	121,083,131.05	1,644,985,338.53	-	-

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
重庆泰利尔压铸有限公司	-	-	1,316,665.11	-	173,090.95	-	-	-	-	-	1,489,756.06	-
合计	-	-	1,316,665.11	-	173,090.95	-	-	-	-	-	1,489,756.06	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,644,999,164.55	4,548,266,511.73	3,938,518,609.78	3,839,023,868.86
其他业务	124,726,758.76	111,843,362.58	108,305,323.61	79,888,986.05
合计	4,769,725,923.31	4,660,109,874.31	4,046,823,933.39	3,918,912,854.91

##### (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝合金锭	4,609,623,230.21	4,508,437,301.14	3,888,468,102.32	3,802,075,971.06
铝合金锭受托加工费	35,375,934.34	39,829,210.59	50,050,507.46	36,947,897.80
合计	4,644,999,164.55	4,548,266,511.73	3,938,518,609.78	3,839,023,868.86

##### (3) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废弃资源综合利用业	4,644,999,164.55	4,548,266,511.73	3,938,518,609.78	3,839,023,868.86
合计	4,644,999,164.55	4,548,266,511.73	3,938,518,609.78	3,839,023,868.86

##### (4) 营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	588,123.45	600,832.69	7,264,583.46	6,911,086.93
华东地区	649,401,213.53	648,125,713.25	850,980,714.70	843,878,028.51
华南地区	5,548,625.88	5,433,109.72	41,833,024.38	40,442,790.28
华中地区	288,302,254.49	289,089,100.01	386,055,045.75	383,413,901.24
西北地区	-	-	717,909.84	610,800.13
西南地区	3,701,158,947.20	3,605,017,756.06	2,651,667,331.65	2,563,767,261.77
合计	4,644,999,164.55	4,548,266,511.73	3,938,518,609.78	3,839,023,868.86

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	1,253,718,656.87	26.28
第二名	913,795,718.98	19.16
第三名	445,904,575.13	9.35
第四名	231,222,731.56	4.85
第五名	194,148,703.20	4.07
合计	3,038,790,385.74	63.71

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	145,865,168.60	-

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	176,554.01	164,285.96
持有债权投资期间取得的投资收益	3,934,467.24	4,298,522.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	529.50
衍生金融工具投资收益	4,753,843.77	11,818,204.40
权益法核算的长期股权投资收益	173,090.95	-
其他	-1,769.87	-
合计	154,901,354.70	16,281,542.81

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

#### (1) 合并非经常性损益表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,102,096.63	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,484,611.23	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	4,674,011.25	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,413,779.84	-
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	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-3,492,950.00	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
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	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	423,263.77	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,191,815.29	-
减：所得税影响额	4,450,275.72	-
少数股东权益影响额（税后）	57,699.75	-
合计	31,084,459.28	-

公司将《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》（2023）未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》（2023）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

项目	涉及金额	原因
产业发展资金	172,302,563.71	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得

本公司执行《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》（2023）对可比会计期间非经常性损益的影响情况：

非经规则变更产生的具体影响内容	对可比期间非经常性损益的影响金额	
	本期影响额	上期影响额
新规则中规定“计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外”。本公司将符合上述规定的政府补助认定为经常性损益。	-172,302,563.71	-95,021,037.13

## 2、每股收益

报告期利润	本期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21

## 十八、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

重庆顺博铝合金股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2024年4月24日