



江苏常铝铝业集团股份有限公司

2022 年财务报告

2023 年 04 月

2022 年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字【2023】字 ZA12448 号
注册会计师姓名	钱志昂、邹敏

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12448 号

江苏常铝铝业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏常铝铝业集团股份有限公司（以下简称“常铝股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动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，公允反映了常铝股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于常铝股份，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	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十二所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释四十一。</p> <p>于 2022 年度，常铝股份的主营业务收入为人民币 660,922.04 万元。其中：1、销售铝箔制品收入为人民币 602,559.40 万元，公司对于销售铝箔制品收入的确认原则是在客户取得商品控制权时确认的。根据销售合同约定，通常依据获取的客户领用确认单或签收单作为销售收入的确认时点。</p> <p>2、医疗洁净劳务收入为人民币 58,362.64 万元，公司对于医疗洁净劳务收入的确认原则是劳务已经提供，收到价款或</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>取得收取价款的证据时，确认收入的实现。通常依据获取的客户验收单作为劳务完成的时点。</p> <p>由于收入是常铝股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将常铝股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>6、针对医疗洁净劳务收入，选取样本检查相应的验收单。</p>
<p>(二) 商誉减值</p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十七所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释十七。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，常铝股份商誉的账面价值合计人民币 53,158.98 万元，相应的减值准备余额为人民币 66,219.94 万元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为常铝股份的关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <p>1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；</p> <p>2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</p> <p>4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率。</p>

四、其他信息

常铝股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常铝股份 2022 年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

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，管理层负责评估常铝股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常铝股份的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对常铝股份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常铝股份不能持续经营。

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

(六) 就常铝股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 钱志昂
(项目合伙人)

中国注册会计师: 邹敏

中国·上海

二〇二三年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为: 元

1、合并资产负债表

编制单位: 江苏常铝铝业集团股份有限公司

2023 年 04 月 29 日

单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产:		
货币资金	1,375,727,060.52	592,077,349.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,743,620.00	1,743,620.00
衍生金融资产		
应收票据	146,520,578.31	72,562,519.03
应收账款	1,479,396,339.92	1,484,573,782.73
应收款项融资	283,390,073.20	248,391,264.82

预付款项	119,619,669.24	79,370,713.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,264,808.65	67,029,405.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,139,834,246.42	1,670,479,693.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	33,354,723.12	34,923,775.76
其他流动资产	84,526,731.52	73,740,069.39
流动资产合计	5,747,377,850.90	4,324,892,194.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	53,505,260.00	53,505,260.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,667,540,759.17	1,648,954,644.68
在建工程	64,794,796.74	69,479,029.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,166,619.90	23,691,532.83
无形资产	149,332,815.56	156,421,221.32
开发支出		
商誉	531,589,804.23	731,042,785.78
长期待摊费用	9,293,104.31	13,546,848.28
递延所得税资产	47,066,114.77	43,059,891.51
其他非流动资产	77,893,771.30	36,023,289.08
非流动资产合计	2,623,183,045.98	2,775,724,503.08
资产总计	8,370,560,896.88	7,100,616,697.41
流动负债：		
短期借款	2,498,211,670.44	1,691,791,483.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	424,621,040.44	461,029,622.73
应付账款	561,645,142.78	521,117,381.02
预收款项		
合同负债	482,513,406.88	272,290,272.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	33,444,241.60	33,667,380.20
应交税费	18,291,850.64	20,287,555.88
其他应付款	73,689,481.30	99,663,554.83
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	274,264,002.64	342,093,935.73
其他流动负债	97,953,343.51	33,392,004.51
流动负债合计	4,464,634,180.23	3,475,333,191.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	78,500,000.00	126,830,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,493,025.87	19,813,667.69
长期应付款	126,688,017.78	239,759,793.34
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,183,167.95	10,442,778.22
递延收益	68,975,088.92	71,212,299.71
递延所得税负债	5,844,324.49	6,367,669.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	316,683,625.01	474,426,208.15
负债合计	4,781,317,805.24	3,949,759,399.17
所有者权益：		
股本	1,032,781,167.00	795,581,976.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,916,872,949.71	2,338,768,303.89
减：库存股		
其他综合收益	-3,136,400.16	1,663,030.53
专项储备		
盈余公积	54,501,181.59	54,501,181.59
一般风险准备		

未分配利润	-416,725,597.60	-41,313,165.27
归属于母公司所有者权益合计	3,584,293,300.54	3,149,201,326.74
少数股东权益	4,949,791.10	1,655,971.50
所有者权益合计	3,589,243,091.64	3,150,857,298.24
负债和所有者权益总计	8,370,560,896.88	7,100,616,697.41

法定代表人：栾贻伟

主管会计工作负责人：张伟利

会计机构负责人：臧宇澄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	949,203,805.92	243,479,695.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	105,964,360.30	51,699,462.44
应收账款	716,433,496.57	475,763,154.47
应收款项融资	139,176,353.52	84,976,468.61
预付款项	941,952,917.77	789,332,702.68
其他应收款	128,015,515.00	185,198,985.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	785,545,984.54	652,070,149.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,706,361.23	14,736,696.82
流动资产合计	3,779,998,794.85	2,497,257,315.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,673,265,328.30	2,617,352,328.30
其他权益工具投资	33,589,760.00	33,589,760.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	446,024,141.72	445,589,649.41
在建工程	16,942,656.60	12,372,367.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,983,771.91	30,973,062.47
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	272,641.48	933,332.76
递延所得税资产	2,804,999.26	1,865,389.17
其他非流动资产	2,027,909.47	7,092,779.47
非流动资产合计	3,204,911,208.74	3,149,768,669.38
资产总计	6,984,910,003.59	5,647,025,984.40
流动负债：		
短期借款	1,854,850,207.80	1,219,024,379.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	163,742,284.00	223,676,233.46
应付账款	488,348,033.36	277,797,335.24
预收款项		
合同负债	694,374.92	18,286,804.08
应付职工薪酬	2,025,400.81	6,921,351.50
应交税费	1,725,038.11	1,050,028.47
其他应付款	289,034,966.04	377,729,963.30
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	156,299,133.38	166,818,407.39
其他流动负债	27,386,936.58	5,593,641.22
流动负债合计	2,984,106,375.00	2,296,898,143.75
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	126,830,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	13,215,206.95	13,332,504.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,717,121.48	46,266,619.84
递延所得税负债	219,757.50	
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,152,085.93	186,429,123.96
负债合计	3,073,258,460.93	2,483,327,267.71
所有者权益：		
股本	1,032,781,167.00	795,581,976.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,917,075,513.61	2,338,970,867.79
减：库存股		
其他综合收益	1,245,292.50	-2,553,697.50

专项储备		
盈余公积	54,501,181.59	54,501,181.59
未分配利润	-93,951,612.04	-22,801,611.19
所有者权益合计	3,911,651,542.66	3,163,698,716.69
负债和所有者权益总计	6,984,910,003.59	5,647,025,984.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	6,784,808,655.03	6,233,353,171.94
其中：营业收入	6,784,808,655.03	6,233,353,171.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,907,839,474.83	6,117,899,211.80
其中：营业成本	6,125,124,093.36	5,493,043,819.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,496,217.83	19,816,280.82
销售费用	140,792,609.29	129,635,649.78
管理费用	159,225,173.69	149,741,351.23
研发费用	332,644,164.11	208,669,490.84
财务费用	129,557,216.55	116,992,619.16
其中：利息费用	138,825,911.99	113,862,983.61
利息收入	4,886,337.81	5,963,401.79
加：其他收益	12,114,798.17	10,474,112.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,704,208.42	1,524,502.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号	-25,572,233.62	4,880,831.59

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-223,469,246.47	-6,621,351.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-57,720.83	80,756.65
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-361,719,430.97	125,792,812.21
加: 营业外收入	1,353,509.79	743,516.34
减: 营业外支出	3,285,854.80	845,306.09
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-363,651,775.98	125,691,022.46
减: 所得税费用	8,054,535.92	22,780,278.66
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-371,706,311.90	102,910,743.80
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-371,706,311.90	102,910,743.80
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-375,412,432.33	103,935,477.08
2. 少数股东损益	3,706,120.43	-1,024,733.28
六、其他综合收益的税后净额	-4,799,430.69	-4,825,985.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,799,430.69	-4,825,985.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-4,799,430.69	-4,825,985.92
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	3,798,990.00	-4,303,575.04
6. 外币财务报表折算差额	-8,598,420.69	-522,410.88
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-376,505,742.59	98,084,757.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-380,211,863.02	99,109,491.16
归属于少数股东的综合收益总额	3,706,120.43	-1,024,733.28
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	-0.4719	0.1306
(二) 稀释每股收益	-0.4719	0.1306

法定代表人：栾贻伟

主管会计工作负责人：张伟利

会计机构负责人：臧宇澄

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	4,643,032,194.98	4,448,392,451.70
减：营业成本	4,360,352,187.18	4,120,943,681.17
税金及附加	5,032,421.50	3,485,575.93
销售费用	60,799,917.92	55,125,541.46
管理费用	46,676,060.87	40,737,881.34
研发费用	143,419,540.27	136,104,951.41
财务费用	83,322,326.04	79,644,185.09
其中：利息费用	80,826,827.92	70,179,203.71
利息收入	2,072,878.49	3,083,315.04
加：其他收益	2,093,157.76	4,247,483.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,553,579.17	45,453,545.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,241,678.93	236,085.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,826,738.32	-2,337,920.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-403,617.76	-70,914.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,502,715.22	59,878,913.83
加：营业外收入	33,691.68	244,066.35
减：营业外支出	71,239.90	196,191.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-72,540,263.44	59,926,788.34
减：所得税费用	-1,390,262.59	-315,275.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,150,000.85	60,242,063.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,150,000.85	60,242,063.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额	3,798,990.00	-4,303,575.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,798,990.00	-4,303,575.04
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	3,798,990.00	-4,303,575.04
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-67,351,010.85	55,938,488.62
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,008,650,890.50	6,784,278,643.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	210,767,269.96	133,610,266.84
收到其他与经营活动有关的现金	416,483,530.61	291,415,910.25
经营活动现金流入小计	7,635,901,691.07	7,209,304,820.59
购买商品、接受劳务支付的现金	6,779,962,684.97	6,182,260,653.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	365,671,965.40	295,024,247.70
支付的各项税费	63,919,171.11	84,126,254.45
支付其他与经营活动有关的现金	569,349,488.90	725,645,555.26
经营活动现金流出小计	7,778,903,310.38	7,287,056,711.10
经营活动产生的现金流量净额	-143,001,619.31	-77,751,890.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	852,000.00	986,045.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,105,957.26
投资活动现金流入小计	852,000.00	5,092,002.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,938,031.36	149,684,771.44
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,412,309.25	4,100,000.00
投资活动现金流出小计	179,350,340.61	153,784,771.44
投资活动产生的现金流量净额	-178,498,340.61	-148,692,768.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	822,713,184.68	2,478,000.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	2,478,000.32
取得借款收到的现金	3,035,391,560.71	2,094,668,535.92
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	333,500,000.00
筹资活动现金流入小计	3,908,104,745.39	2,430,646,536.24
偿还债务支付的现金	2,332,174,381.26	1,986,061,067.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,825,911.99	113,862,983.61
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	182,030,521.05	183,566,080.92
筹资活动现金流出小计	2,653,030,814.30	2,283,490,132.23
筹资活动产生的现金流量净额	1,255,073,931.09	147,156,404.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,474,927.25	7,094,110.81
五、现金及现金等价物净增加额	938,048,898.42	-72,194,144.34
加：期初现金及现金等价物余额	196,833,248.74	269,027,393.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,134,882,147.16	196,833,248.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,712,795,638.27	5,140,974,563.94
收到的税费返还	153,949,148.36	115,853,355.72
收到其他与经营活动有关的现金	211,392,346.61	169,832,878.50
经营活动现金流入小计	5,078,137,133.24	5,426,660,798.16

购买商品、接受劳务支付的现金	4,995,747,765.22	4,782,840,497.86
支付给职工以及为职工支付的现金	111,983,471.70	93,768,128.77
支付的各项税费	6,316,393.00	7,389,139.17
支付其他与经营活动有关的现金	290,672,071.77	422,727,446.39
经营活动现金流出小计	5,404,719,701.69	5,306,725,212.19
经营活动产生的现金流量净额	-326,582,568.45	119,935,585.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,602,620.83	
取得投资收益收到的现金		45,453,545.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,602,620.83	45,453,545.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,425,083.20	31,938,548.94
投资支付的现金	63,313,000.00	76,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	92,738,083.20	108,538,548.94
投资活动产生的现金流量净额	-91,135,462.37	-63,085,003.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	821,213,184.68	
取得借款收到的现金	2,457,035,037.17	1,669,268,535.91
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,328,248,221.85	1,669,268,535.91
偿还债务支付的现金	1,925,351,761.60	1,626,655,687.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,826,827.92	70,179,203.71
支付其他与筹资活动有关的现金	56,275,848.41	54,071,239.72
筹资活动现金流出小计	2,062,454,437.93	1,750,906,131.27
筹资活动产生的现金流量净额	1,265,793,783.92	-81,637,595.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,367,384.62	451,247.39
五、现金及现金等价物净增加额	849,443,137.72	-24,335,765.41
加：期初现金及现金等价物余额	37,961,287.42	62,297,052.83
六、期末现金及现金等价物余额	887,404,425.14	37,961,287.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	795,581 ,976.00				2,33 8,76 8,30 3.89		1,66 3,03 0.53		54,5 01,1 81.5 9		- 41,313 ,165.2 7		3,14 9,20 1,32 6.74	1,65 5,97 1.50	3,15 0,85 7,29 8.24

加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	795,581,976.00			2,338,768,303.89		1,663,030.53		54,501,181.59		-41,313,165.27		3,149,201,326.74	1,655,971.50	3,150,857,298.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	237,199,191.00			578,104,645.82		-4,799,430.69				-375,412,432.33		435,091,973.80	3,293,819.60	438,385,793.40
（一）综合收益总额						-4,799,430.69				-375,412,432.33		380,211,863.02	3,706,120.43	376,505,742.59
（二）所有者投入和减少资本	237,199,191.00			578,104,645.82								815,303,836.82	-412,300.83	814,891,535.99
1. 所有者投入的普通股	237,199,191.00			578,104,645.82								815,303,836.82	1,500,000.00	816,803,836.82
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-1,912,300.83	-1,912,300.83
（三）														

利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								37,3					37,3		37,3
								19,5					19,5		19,5
								79.3					79.3		79.3

							6					6		6	
2. 本期使用							37,319,579.36					37,319,579.36		37,319,579.36	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,032,781,167.00				2,916,872,949.71		-3,136,400.16		54,501,181.59			-416,725,597.60		3,584,293,301.10	3,589,243,091.64

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	795,581,976.00				2,338,768,303.89		6,489,016.45		54,501,181.59		-141,574,818.67		3,053,765,659.26	486,249.02	3,054,251,908.28	
加：会计政策变更											-3,673,823.68		-3,673,823.68	283,544.56	3,957,368.24	
期差错更正																
一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	795,581,976.00				2,338,768,303.89		6,489,016.45		54,501,181.59		-145,248,642.35		3,050,091,835.58	202,704.46	3,050,294,540.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,825,985.92				103,935,477.08		99,109,491.16	1,453,267.04	100,562,758.20	
（一）综合收益总额							-4,825,985.92				103,935,477.08		99,109,491.16	-1,024,733.28	98,084,757.88	
（二）														2,47	2,47	

所有者投入和减少资本														8,000.32	8,000.32
1. 所有者投入的普通股														2,478,000.32	2,478,000.32
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈															

余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项储 备														
1. 本 期提取							29,818,623.32					29,818,623.32		29,818,623.32
2. 本 期使用							29,818,623.32					29,818,623.32		29,818,623.32
(六) 其他														
四、本 期期末 余额	795,581,976.00			2,338,768.303.89		1,663,030.53	54,501,181.59		-41,313,165.27	3,149,201,326.74	1,655,971.50		3,150,857,298.24	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	未分 配 利 润	其 他	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上 年期末 余额	795,581,976.00				2,338,768.303.89		-2,553,697.50		54,501,181.59	-22,801,611.19		3,163,698,716.69
加：会 计政策 变更												
前期差 错更正												

其他												
二、本 年期初 余额	795,5 81,97 6.00				2,338 ,970, 867.7 9		- 2,553 ,697. 50		54,50 1,181 .59	- 22,80 1,611 .19		3,163 ,698, 716.6 9
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	237,1 99,19 1.00				578,1 04,64 5.82		3,798 ,990. 00			- 71,15 0,000 .85		747,9 52,82 5.97
（一） 综合收 益总额							3,798 ,990. 00			- 71,15 0,000 .85		- 67,35 1,010 .85
（二） 所有者 投入和 减少资 本	237,1 99,19 1.00				578,1 04,64 5.82							815,3 03,83 6.82
1. 所 有者投 入的普 通股	237,1 99,19 1.00				578,1 04,64 5.82							815,3 03,83 6.82
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本												
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额												
4. 其 他												
（三） 利润分 配												
1. 提 取盈余 公积												
2. 对 所有者 （或股 东）的 分配												
3. 其 他												
（四）												

所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								13,535,140.48				13,535,140.48
2. 本期使用								13,535,140.48				13,535,140.48
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,032,781,167.00				2,917,075,513.61		1,245,292.50		54,501,181.59	-93,951,612.04		3,911,651,542.66

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		1,749,877.54		54,501,181.59	-83,043,674.85		3,107,760,228.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		1,749,877.54		54,501,181.59	-83,043,674.85		3,107,760,228.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,303,575.04			60,242,063.66		55,938,488.62
（一）综合收益总额							-4,303,575.04			60,242,063.66		55,938,488.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股												

份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								10,695,273.09				10,695,273.09
2. 本期使用								10,695,273.09				10,695,273.09
(六) 其他												
四、本期期末余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		-2,553,697.50		54,501,181.59		-22,801,611.19	3,163,698,716.69

三、公司基本情况

江苏常铝铝业集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“常铝股份”）系经江苏省人民政府苏政复（2004）37号文批准，由原常熟市常铝铝业有限责任公司改制设立为江苏常铝铝业集团股份有限公司。

2007年7月29日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]203号文《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准，向社会公开发行人民币普通股4,250万股，发行后公司股本总额为人民币17,000万元。2007年8月21日公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“常铝股份”，证券代码为“002160”。所属行业为有色金属延压加工业。

2011年，根据本公司2010年度股东大会决议，公司以2010年12月31日股本170,000,000股为基数，向全体股东按10:3的比例送股，并按10:7的比例由资本公积转增股本，共计配送51,000,000股，转增119,000,000股，并于2011年4月实施。转增后，公司注册资本增至人民币340,000,000.00元。

2014年8月，经2014年第一次临时股东大会审议通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】725号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司向常熟市铝箔厂等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。公司购买资产申请增加注册资本人民币53,465,346.00元，由常熟市铝箔厂有限责任公司、自然人朱明分别以其持有的山东新合源

热传输科技有限公司 49%及 51%的股份进行出资，变更后的股本为人民币 393,465,346.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2014】第 114036 号验资报告验证。

2014 年 12 月，公司发行上述购买资产发行股份的配套募集资金 89,999,999.90 元，申请增加注册资本人民币 19,650,655.00 元，由常州投资集团有限公司、自然人张怀斌进行出资，变更后的股本为人民币 413,116,001.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2014】第 114642 号验资报告验证。

2015 年 2 月，经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2015】266 号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司向上海朗诣实业发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。公司发行股份购买资产申请增加注册资本人民币 199,881,422.00 元，分别由上海朗诣实业发展有限公司、上海朗助实业发展有限公司、浙江赛康创业投资有限公司、自然人江建刚、北京中欧卓越南通投资中心（有限合伙）、浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）、浙江赛盛投资合伙企业（有限合伙）、上海显泽投资中心（有限合伙）、自然人兰薇、杭州比邻投资合伙企业（有限合伙）、上海瑞康股权投资合伙企业（有限合伙）、自然人邵春林、自然人赵松年、自然人江捷以其各自持有的上海朗脉洁净技术股份有限公司（以下简称“朗脉洁净公司”）的股份进行出资，本次用于出资的朗脉洁净公司股份比例合计为 99.94%。变更后的注册资本（股本）为人民币 612,997,423.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 111767 号验资报告验证。并由本公司全资子公司包头常铝北方铝业有限责任公司通过支付现金人民币 60 万元方式购买自然人邵春林、自然人赵松年和自然人江捷合计持有的朗脉洁净公司 0.06%的股份。

2015 年 6 月，公司发行上述购买资产发行股份的配套募集资金 337,329,989.04 元，申请增加注册资本人民币 23,248,104.00 元，由兵工财务有限责任公司、中国华电集团财务有限公司、华安基金—兴业银行—顾兰、华安基金—兴业银行—华安定增量化 1 号资产管理计划、上银瑞金资本—上海银行—慧富 20 号资产管理计划、上银瑞金资本—上海银行—慧富 22 号资产管理计划、上银瑞金资本—上海银行—慧富 23 号资产管理计划、财通基金—光大银行—理业稳健 1 号资产管理计划、财通基金—光大银行—富春唯一定增 1 号资产管理计划、财通基金—上海银行—新农村定增组合 1 号资产管理计划、财通基金—上海银行—富春定增 398 号资产管理计划、财通基金—上海银行—富春黑金石 1 号资产管理计划、财通基金—兴业银行—富春华安 2 号资产管理计划、财通基金—工商银行—齐鲁宝 2 号资产管理计划、财通基金—工商银行—齐鲁宝 1 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春定增添利 10 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春定增添利 1 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春 163 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春 167 号资产管理计划及财通基金—工商银行—富春定增 339 号资产管理计划进行出资，变更后的股本为人民币 636,245,527.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 114306 号验资报告验证。

2015 年 12 月，根据公司第四届董事会第三十二次会议及 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈江苏常铝铝业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》的规定，公司向高层管理人员及中层管理人员、公司核心技术（骨干）人员，共计 23 名激励对象授予 1,910,000 股限制性股票，每股面值 1 元，授权价格为 5.15 元每股。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 115771 号验资报告验证。

2016 年 4 月 5 日，公司非公开发行 A 股经公司 2015 年第一次临时股东大会及第四届董事会第三十三次会议审议通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2016】128 号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准。申请增加注册资本人民币 86,294,414.00 元，由张平、张怀斌、常熟市铝箔厂有限责任公司、王伟及常春藤 20 期证券投资基金进行现金出资，变更后的注册资金为人民币 724,449,941.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2016】第 112447 号验资报告验证。

根据公司第五届董事会第二次会议及第三次会议决议通过，公司对股权激励对象薛山、陈学新、陆伟良、张国良合计持有的 18 万股进行回购，申请减少注册资本人民币 180,000.00 元，实收资本（股本）人民币 180,000.00 元，注销后公司的总股本变更为 724,269,941 股。

2018 年 12 月，经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2018】1612 号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司向周卫平发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。公司购买资产申请增加注册资本人民币 32,326,530.00 元，由自然人周卫平以其持有的泰安鼎鑫冷却器有限公司 60%股份进行出资，变更

后的股本为人民币 756,596,471.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2018】第 ZA15968 号验资报告验证。

2019 年 9 月，公司发行上述购买资产发行股份的配套募集资金 107,599,993.80 元，申请增加注册资本人民币 38,985,505.00 元，由中航新兴产业投资有限公司、诺德基金管理有限公司（诺德基金-济南泽盛投资合伙企业（有限合伙）-诺德基金-沐泽盛世 5 号单一资产管理计划）及常熟市发展投资有限公司进行出资，变更后的股本为人民币 795,581,976.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZA15545 号验资报告验证。

2021 年 11 月 26 日，控股股东常熟市铝箔厂有限责任公司（以下简称“铝箔厂”或“转让方”）、实际控制人张平先生与齐鲁财金投资集团有限公司（以下简称“齐鲁财金”或“受让方”）签订了《股份转让协议》，齐鲁财金受让铝箔厂持有的 71,602,378 股（以下简称“标的股份”）公司股份，占公司总股本的 9%。本次股份转让完成后，齐鲁财金持有公司 71,602,378 股公司股份，占公司总股本的 9%；铝箔厂持有公司 84,290,619 股股份，占公司总股本的 10.59%。本次股份转让前，齐鲁财金未持有公司股份。

2021 年 11 月 26 日，在签订《股份转让协议》后，铝箔厂与齐鲁财金签订《表决权委托协议》，在标的股份过户至齐鲁财金名下后，铝箔厂同意将其持有公司的 84,290,619 股股份之表决权（占公司总股本的 10.59%）委托给齐鲁财金。

2022 年 12 月，公司非公开发行股份募集资金 825,453,184.68 元，申请增加注册资本人民币 237,199,191.00 元，由齐鲁财金进行出资，变更后的股本为人民币 1,032,781,167.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA16257 号验资报告验证。相关股份登记手续于 2023 年 1 月完成。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,032,781,167.00 股，公司股本为 1,032,781,167.00 元。

公司经营范围为：铝箔、铝材、铝板、铝带制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；投资管理；医药制造、医疗仪器设备及器械制造。（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）。

公司注册地址和办公地址为：常熟市白茆镇西。

本公司的控股股东为齐鲁财金投资集团有限公司，本公司的实际控制人为济南市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（39）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，欧畅国际控股有限公司的记账本位币为美元，常铝墨西哥实业有限公司的记账本位币为墨西哥比索。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大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，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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用月度平均汇率折算。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用价值损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用价值损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用价值损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用价值损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本、在产品、委托加工物资、包装物和低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

适用 不适用

19、债权投资

适用 不适用

20、其他债权投资

适用 不适用

21、长期应收款

适用 不适用

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值

之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，

同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

适用 不适用

24、固定资产

1、确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.38-9.5%
专用生产设备	年限平均法	10-30	5%	3.17-9.5%
通用机械设备	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.5%
动力设备	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.5%
变电配电设备	年限平均法	10-30	5%	3.17-9.5%
自动化设备	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.5%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
机器设备-医疗洁净	年限平均法	3-10	5%	9.5-31.67%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

适用 不适用

28、油气资产

适用 不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

30、无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证权利期限	直线法	使用寿命
软件	3-10 年	直线法	使用寿命
商标专利	10 年	直线法	使用寿命

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

2、 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、洁净车间改造、融资租赁手续费、银行保函费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

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

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

公司计提预计负债的具体方法如下：

公司为其产品提供一定期限的免费维修服务。公司主要根据历史维修费发生额与历史产品销售情况的数据关系，确定维修费的计提标准；在确定维修费计提标准时同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。每年年末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

适用 不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

40、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点及会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、(31) 长期资产减值所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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

(5) 租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 融资租赁的会计处理方法

公司按照本附注“五、（39）收入”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。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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本附注“五、（10）金融工具”。

43、 其他重要的会计政策和会计估计

1、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

2、 套期会计

（1）套期保值的分类

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

（二）套期会计处理方法

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3、安全生产费

本公司按照中国政府相关机构的规定计提安全生产费，用于维持安全生产、安全设备改造相关支出等相关支出，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%等
城市维护建设税	按税法规定的应交增值税金额计税	7%、5%等

企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
-------	-----------	------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏常铝铝业集团股份有限公司	15%
包头常铝北方铝业有限责任公司	15%
山东新合源热传输科技有限公司	15%
欧畅国际控股有限公司	16.5%
上海朗脉洁净技术股份有限公司	15%
上海朗脉智能控制技术有限公司	25%
常州朗脉洁净技术有限公司	25%
欧常（上海）国际贸易有限公司	25%
常熟市常铝铝业销售有限公司	25%
四川朗脉建设工程有限公司	25%
江苏常铝新能源材料有限公司	25%
泰安鼎鑫冷却器有限公司	15%
四川朗脉洁净技术有限公司	25%
山东朗脉洁净技术有限公司	25%
艾酷沃（山东）新材料有限公司	25%
包头常铝再生资源利用有限责任公司	25%
常铝墨西哥实业有限公司	30%
重庆泰山科技有限公司	15%
江苏常铝新能源材料科技有限公司	25%
上海朗脉制药设备有限公司	25%
常州朗脉流体设备有限公司	25%
常州朗脉洁净材料有限公司	25%

2、税收优惠

（1）母公司江苏常铝铝业集团股份有限公司

公司通过高新技术企业重新认定，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032007275），发证日期为 2020 年 12 月 2 日，有效期为三年。公司 2022 年度实际执行 15% 的企业所得税税率。

（2）子公司包头常铝北方铝业有限责任公司

包头常铝北方铝业有限责任公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅及国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202015000115），领证日期为 2020 年 9 月 4 日，有效期为三年。子公司包头常铝 2022 年度实际执行 15% 的企业所得税税率。

（3）子公司欧畅国际控股有限公司

公司全资子公司欧畅国际控股有限公司 2022 年度执行的香港利得税税率为 16.5%。

（4）子公司山东新合源热传输科技有限公司

山东新合源热传输科技有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局经认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202237005686），发证日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期为三年。子公司山东新合源 2022 年度实际执行 15% 的企业所得税税率。

（5）子公司上海朗脉洁净技术股份有限公司

朗脉洁净经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231001538），领证日期为 2022 年 11 月 15 日，有效期为三年。子公司朗脉洁净 2022 年度实际执行 15% 的企业所得税税率。

（6）子公司泰安鼎鑫冷却器有限公司

泰安鼎鑫冷却器有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037000686），领证日期为 2020 年 8 月 17 日，有效期为三年。子公司泰安鼎鑫 2022 年度实际执行 15% 的企业所得税税率。

(7) 孙公司常铝墨西哥实业有限公司

公司间接控股子公司常铝墨西哥实业有限公司 2022 年度执行的所得税税率为 30%。

(8) 孙公司重庆泰山科技有限公司

根据财政部及国家税务总局发布的《国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司全资子公司重庆泰山科技有限公司符合上述规定，2022 年度实际执行 15% 的企业所得税税率。

3、其他**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	231,880.99	227,911.80
数字货币	2,384,785.00	
银行存款	1,132,265,481.17	196,605,336.94
其他货币资金	240,844,913.36	395,244,100.41
合计	1,375,727,060.52	592,077,349.15
其中：存放在境外的款项总额	134,484.79	1,485,936.51
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	240,844,913.36	395,244,100.41

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	213,879,345.22	342,584,798.60
用于担保的定期存款或通知存款	6,511,936.84	11,374,493.16
期货保证金	20,453,631.30	41,284,808.65
合计	240,844,913.36	395,244,100.41

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中用于担保的定期存款或通知存款为以下两项：1) 用于向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款为人民币 5,261,936.84 元；2) 用于取得银行贷款支付的保证金为人民币 1,250,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

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	1,743,620.00	1,743,620.00
其中：		
权益工具投资-江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	1,743,620.00	1,743,620.00

其中:		
合计	1,743,620.00	1,743,620.00

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,747,284.25	393,327.65
财务公司承兑汇票	142,773,294.06	72,169,191.38
合计	146,520,578.31	72,562,519.03

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	148,805,851.60	100.00%	2,285,273.29	1.54%	146,520,578.31	73,295,473.76	100.00%	732,954.73	1.00%	72,562,519.03
其中:										
合计	148,805,851.60	100.00%	2,285,273.29	1.54%	146,520,578.31	73,295,473.76	100.00%	732,954.73	1.00%	72,562,519.03

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	148,805,850.60	2,285,273.29	1.54%
合计	148,805,851.60	2,285,273.29	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	732,954.73	1,552,318.56				2,285,273.29
合计	732,954.73	1,552,318.56				2,285,273.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	59,747,413.39	855,813.85
财务公司承兑汇票		86,701,007.49
合计	59,747,413.39	87,556,821.34

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

截止期末，本公司无期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,687,040.65	1.18%	17,668,552.95	94.55%	1,018,487.70	22,061,524.54	1.40%	18,157,171.31	82.30%	3,904,353.23
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,570,458,430.73	98.82%	92,080,578.51	5.86%	1,478,377,852.22	1,552,623,263.16	98.60%	71,953,833.66	4.63%	1,480,669,429.50

其中：									
合计	1,589,145,471.38	100.00%	109,749,131.46		1,479,396,339.92	1,574,684,787.70	100.00%	90,111,004.97	1,484,573,782.73

按单项计提坏账准备：17,668,552.95 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹏达建设集团有限公司	5,253,655.19	5,253,655.19	100.00%	预计回收性较小
绿源公司 PT Green Source	5,092,438.49	4,073,950.79	80.00%	按照可回收比例
北京龙源冷却技术有限公司	4,649,010.44	4,649,010.44	100.00%	预计回收性较小
江苏扬工柴油机有限公司	889,057.44	889,057.44	100.00%	预计回收性较小
扬州英谛车材实业有限公司	702,796.40	702,796.40	100.00%	预计回收性较小
中山市今泰空调制造有限公司	592,323.64	592,323.64	100.00%	预计回收性较小
广州和江汽车散热器有限公司	314,300.62	314,300.62	100.00%	预计回收性较小
南充市高坪元顺机械制造有限公司	281,328.15	281,328.15	100.00%	预计回收性较小
其他零星客户	912,130.28	912,130.28	100.00%	预计回收性较小
合计	18,687,040.65	17,668,552.95		

按组合计提坏账准备：92,080,578.52 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	1,570,458,430.73	92,080,578.51	5.86%
合计	1,570,458,430.73	92,080,578.51	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,195,520,514.64
1 至 2 年	158,576,175.08
2 至 3 年	76,767,956.15
3 年以上	158,280,825.51
3 至 4 年	45,995,187.62
4 至 5 年	59,788,320.89
5 年以上	52,497,317.00

合计	1,589,145,471.38
----	------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	18,157,171.31	2,586,168.79	3,074,787.15			17,668,552.95
组合计提	71,953,833.66	20,126,744.85				92,080,578.51
合计	90,111,004.97	22,712,913.64	3,074,787.15			109,749,131.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京龙源冷却技术有限公司	1,289,245.30	银行存款
常州瑞德丰精密技术有限公司深圳分公司	1,238,605.84	银行存款
鹏达建设集团有限公司	330,500.12	银行存款
扬州英谛车材实业有限公司	200,000.00	银行存款
马来西亚 APMCC	16,435.89	银行存款
合计	3,074,787.15	

通过诉讼收回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	234,246,348.32	14.74%	2,342,463.48
MORETTO D.o.o	51,388,665.91	3.23%	513,886.66
中兴建设有限公司	38,837,012.24	2.44%	13,192,165.56
中建三局第三建设工程有限 责任公司	30,607,445.24	1.93%	3,025,008.60
青岛海达源采购服务有限公 司	28,325,825.72	1.78%	393,337.22
合计	383,405,297.43	24.12%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	283,390,073.20	248,391,264.82
合计	283,390,073.20	248,391,264.82

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	248,391,264.82	3,658,354,542.14	3,623,355,733.76	283,390,073.20	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	112,194,174.42	93.79%	77,434,515.41	97.57%
1 至 2 年	6,132,592.99	5.13%	1,002,863.96	1.26%
2 至 3 年	548,067.04	0.46%	352,893.55	0.44%
3 年以上	744,834.79	0.62%	580,441.00	0.73%
合计	119,619,669.24		79,370,713.92	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	25,328,047.66	21.17
山东大明协好金属科技有限公司	11,170,318.75	9.34
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司电费户	9,469,931.71	7.92
甘肃酒钢天成彩铝有限责任公司	8,308,177.47	6.95
山西钢联工贸有限公司	5,160,936.00	4.31
合计	59,437,411.59	49.69

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,264,808.65	67,029,405.58
合计	83,264,808.65	67,029,405.58

(1) 应收利息

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,014,147.69	15,207,543.81
保证金	69,982,039.00	52,133,845.86
备用金	2,782,588.90	2,669,156.61
押金	3,159,788.14	2,879,878.45
合计	91,938,563.73	72,890,424.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,029,365.91	3,693,434.13	1,138,219.11	5,861,019.15
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-453,236.61	453,236.61		
本期计提	1,918,213.32	849,436.72	50,000.00	2,817,650.04
本期转回			4,914.11	4,914.11
2022 年 12 月 31 日余额	2,494,342.62	4,996,107.46	1,183,305.00	8,673,755.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	45,788,184.23
1 至 2 年	30,298,696.02
2 至 3 年	5,900,034.66
3 年以上	9,951,648.82
3 至 4 年	2,893,473.32
4 至 5 年	351,985.00
5 年以上	6,706,190.50
合计	91,938,563.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,138,219.11	50,000.00	4,914.11			1,183,305.00
组合计提	4,722,800.04	2,767,650.04				7,490,450.08
合计	5,861,019.15	2,817,650.04	4,914.11			8,673,755.08

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海博沃生物科技有限公司	保证金	20,000,000.00	1年以内	21.75%	1,000,000.00
中航国际租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2年	10.88%	
海发宝诚融资租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	1-2年	6.53%	
出口退税款	退税款	5,506,539.26	1年以内	5.99%	
长江联合金融租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2年	2.72%	
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	2,500,000.00	2-3年	2.72%	
合计		46,506,539.26		50.59%	1,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	875,609,770.32	5,811,696.75	869,798,073.57	558,204,492.30	3,756,022.05	554,448,470.25
在产品	297,779,137.74	2,420,509.93	295,358,627.81	305,797,375.31	58,075.91	305,739,299.40
库存商品	593,702,326.04	29,360,586.34	564,341,739.70	566,077,178.39	9,762,430.14	556,314,748.25
合同履约成本	409,216,497.01		409,216,497.01	253,078,775.58		253,078,775.58

委托加工物资	1,119,308.33		1,119,308.33	898,400.47		898,400.47
合计	2,177,427.03	37,592,793.02	2,139,834.24	1,684,056.22	13,576,528.10	1,670,479.69
	9.44	2	6.42	2.05	0	3.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,756,022.05	4,489,069.70		2,433,395.00		5,811,696.75
在产品	58,075.91	2,420,509.93		58,075.91		2,420,509.93
库存商品	9,762,430.14	25,606,251.83		6,008,095.63		29,360,586.34
合计	13,576,528.10	32,515,831.46		8,499,566.54		37,592,793.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	33,354,723.12	34,923,775.76
合计	33,354,723.12	34,923,775.76

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期保值工具	1,465,050.00	
预缴/留抵税金	83,061,681.52	73,740,069.39
合计	84,526,731.52	73,740,069.39

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	37,809,067.00	4,454,343.88	33,354,723.12	37,809,067.00	2,885,291.24	34,923,775.76	3.25%
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-	-
合计	37,809,067.00	4,454,343.88	33,354,723.12	37,809,067.00	2,885,291.24	34,923,775.76	3.25%
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
芬兰大卫健康解决方案有限责任公司	15,640,000.00	15,640,000.00
优适医疗科技（苏州）有限公司	7,949,760.00	7,949,760.00
山东宁阳农村商业银行	19,915,500.00	19,915,500.00
苏州奥芮济医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	53,505,260.00	53,505,260.00

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 □不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,667,540,759.17	1,648,954,644.68
合计	1,667,540,759.17	1,648,954,644.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	765,565,139.99	1,406,847,372.77	79,599,989.57	17,622,342.20	26,007,907.10	64,273,966.01	109,958,342.27	12,935,173.46	50,648,398.97	26,388,764.64	2,559,847,396.98
2. 本期增加金额	11,638,483.77	86,175,348.32	2,059,769.01	108,849.56	6,518,484.82	67,256.64	11,060,425.21	158,469.02	3,522,524.41	3,203,831.34	124,513,442.10
1) 购置	274,347.05	35,567,976.99	213,675.74	66,371.68	6,261,847.66	67,256.64	1,587,492.69	158,469.02	2,682,290.97	3,203,831.34	50,083,559.78
2) 在建工程转入	11,364,136.72	50,607,371.33	1,846,093.27	42,477.88	256,637.16		9,472,932.52		840,233.44		74,429,882.32
3) 企业合并增加											
3. 本期减少金额		13,212,757.10	4,100.00		1,330,547.37		215,646.25	538,163.78	1,321,709.91	237,366.14	16,860,290.55

1) 处 置或报 废		13,212 ,757.1 0	4,100. 00		1,330, 547.37		215,64 6.25	538,16 3.78	1,321, 709.91	237,36 6.14	16,860 ,290.5 5
4. 期末余 额	777,20 3,623. 76	1,479, 809,96 3.99	81,655 ,658.5 8	17,731 ,191.7 6	31,195 ,844.5 5	64,341 ,222.6 5	120,80 3,121. 23	12,555 ,478.7 0	52,849 ,213.4 7	29,355 ,229.8 4	2,667, 500,54 8.53
二、累 计折旧											
1. 期初余 额	198,52 9,601. 17	470,32 7,864. 39	27,728 ,444.6 6	10,912 ,049.0 8	15,874 ,407.9 8	47,654 ,723.3 2	76,246 ,167.7 8	5,067, 039.81	36,223 ,482.2 6	22,328 ,971.8 5	910,89 2,752. 30
2. 本期增 加金额	19,593 ,685.0 3	56,573 ,259.0 2	3,840, 199.04	552,72 2.27	2,454, 934.32	776,05 7.73	2,447, 184.47	1,901, 911.86	5,363, 322.53	1,668, 615.05	95,171 ,891.3 2
1) 计 提	19,593 ,685.0 3	56,573 ,259.0 2	3,840, 199.04	552,72 2.27	2,454, 934.32	776,05 7.73	2,447, 184.47	1,901, 911.86	5,363, 322.53	1,668, 615.05	95,171 ,891.3 2
3. 本期减 少金额		3,335, 222.75	3,895. 00		1,009, 045.30		196,30 8.64	165,06 4.99	1,184, 448.07	210,86 9.51	6,104, 854.26
1) 处 置或报 废		3,335, 222.75	3,895. 00		1,009, 045.30		196,30 8.64	165,06 4.99	1,184, 448.07	210,86 9.51	6,104, 854.26
4. 期末余 额	218,12 3,286. 20	523,56 5,900. 66	31,564 ,748.7 0	11,464 ,771.3 5	17,320 ,297.0 0	48,430 ,781.0 5	78,497 ,043.6 1	6,803, 886.68	40,402 ,356.7 2	23,786 ,717.3 9	999,95 9,789. 36
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 置或报 废											
4. 期末余 额											
四、账 面价值											

1. 期末账面价值	559,080,337.56	956,244,063.33	50,090,909.88	6,266,420.41	13,875,547.55	15,910,441.60	42,306,077.62	5,751,592.02	12,446,856.75	5,568,512.45	1,667,540,759.17
2. 期初账面价值	567,035,538.82	936,519,508.38	51,871,544.91	6,710,293.12	10,133,499.12	16,619,242.69	33,712,174.49	7,868,133.65	14,424,916.71	4,059,792.79	1,648,954,644.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包头市万龙房地产开发(集团)有限公司金融广场项目部	5,879,839.88	产证尚在办理
新合源4号车间	10,231,793.40	产证尚在办理

(5) 固定资产清理

□适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,794,796.74	69,479,029.60
合计	64,794,796.74	69,479,029.60

(1) 在建工程情况

单位：元

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
10万吨再生铝工程	24,089,997.89		24,089,997.89			
其他零星工程	9,624,680.30		9,624,680.30	10,689,070.90		10,689,070.90
1300 轧机 2#3#AGC/AFC 升级改造项目和 2#-3#轧机改造	5,443,025.65		5,443,025.65	4,561,630.07		4,561,630.07
钎焊炉 AJRL1400*350	3,999,981.14		3,999,981.14	3,999,981.14		3,999,981.14

热轧右机架辊道项目	3,230,088.50		3,230,088.50			
1550 水清洗机组项目	2,624,710.74		2,624,710.74			
冷二车间罩式退火炉项目	2,613,846.21		2,613,846.21			
新能源生产锂电箔设备改造-剪切	2,210,549.41		2,210,549.41	2,131,333.17		2,131,333.17
制管模具 52*1.7	2,022,000.00		2,022,000.00	2,022,000.00		2,022,000.00
车间重点设备直流电机保养	1,927,362.07		1,927,362.07	1,361,979.19		1,361,979.19
钎焊炉改造	1,731,840.52		1,731,840.52	2,405,398.32		2,405,398.32
中冷器芯体组装生产线	1,619,469.03		1,619,469.03	2,511,504.43		2,511,504.43
制管模具 38*1.7	1,380,000.00		1,380,000.00	1,380,000.00		1,380,000.00
疲劳试验机项目	1,274,320.74		1,274,320.74	35,382.74		35,382.74
3 万吨电池箔项目	1,002,924.54		1,002,924.54	1,002,924.54		1,002,924.54
RAD 芯体组装生产线				3,106,194.69		3,106,194.69
真空清洗机				1,437,959.41		1,437,959.41
25 万吨铝板带箔项目				7,615,248.76		7,615,248.76
25 万吨铝板带箔项目扩充				21,153,105.60		21,153,105.60
4 号车间工程				98,019.80		98,019.80
2#3#轧机 AGC/AFC 升级改造				3,967,296.84		3,967,296.84
合计	64,794,796.74		64,794,796.74	69,479,029.60		69,479,029.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	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
钎焊炉改造	2,800,000.00	2,405,398.32	106,088.31	779,646.11		1,731,840.52	95.00%	在建中，部分投入使用				自有资金
RAD 芯体组装生产线	6,600,000.00	3,106,194.69	2,734,513.29	5,840,707.98			100.00%	已完工				自有资金
钎焊炉 AJRL140*350	6,121,000.00	3,999,981.14				3,999,981.14	65.00%	在建中				自有资金
中冷器芯体组	4,730,000.00	2,511,504.43	594,690.27	1,486,725.00		1,619,469.03	65.00%	在建中，部分投入				自有资金

装生产线	00	43		67		03		使用				
真空清洗机	1,624,894.14	1,437,959.41		1,437,959.41			90.00%	已完工				自有资金
制管模具 52*1.7	2,284,860.00	2,022,000.00				2,022,000.00	90.00%	在建中				自有资金
制管模具 38*1.7	1,559,400.00	1,380,000.00				1,380,000.00	90.00%	在建中				自有资金
新能源生产锂电箔设备改造-剪切	2,500,000.00	2,131,333.17	79,216.24			2,210,549.41	90.00%	在建中				自有资金
1300 轧机 2#3#AGC/AFC 升级改造项目和 2#-3#轧机改造	6,870,000.00	4,561,630.07	881,395.58			5,443,025.65	80.00%	在建中				自有资金
3 万吨电池箔项目	280,000.00	1,002,924.54				1,002,924.54	0.36%	在建中				自有资金
10 万吨再生铝工程	220,000.00		30,703,400.67	6,613,402.78		24,089,997.89	15.00%	在建中, 部分投入使用				自有资金
25 万吨铝板带箔项目	1,504,900,000.00	7,615,248.76	1,808,462.02	2,887,098.76	6,536,612.02		100.00%	基本完工, 剩余部分转入零星工程				自有资金
25 万吨铝板带箔项目扩充	120,000.00	21,153,105.60				21,153,105.60	100.00%	项目撤销				自有资金
车间重点设备直流电机保养	2,800,000.00	1,361,979.19	565,382.88			1,927,362.07	70.00%	在建中				自有资金
2#3#轧机 AGC/AFC 升级改造	8,000,000.00	3,967,296.84	2,910,826.10	6,878,122.94			100.00%	已完工				自有资金
疲劳试验机项目	1,450,000.00	35,382.74	1,238,938.00			1,274,320.74	90.00%	在建中				自有资金
热轧右机架辊道项目	4,600,000.00		3,230,088.50			3,230,088.50	70.00%	在建中				自有资金
1550 水清洗机组项目	3,000,000.00		2,624,710.74			2,624,710.74	90.00%	在建中				自有资金
冷二车	3,000,000.00		2,613,000.00			2,613,000.00	90.00%	在建中				自有

间罩式退火炉项目	,000.00		,846.21			,846.21	%					资金
3#轧机火警大修项目	3,000,000.00		2,651,171.34	2,651,171.34			100.00%	已完结				自有资金
1850 拉矫机火警恢复工程	1,400,000.00		1,214,984.35	1,214,984.35			100.00%	已完结				自有资金
高精度新能源汽车电芯壳体智能制造技术与装备开发项目	12,000,000.00		10,714,038.88	10,714,038.88			100.00%	已完结				自有资金
4 号车间工程	11,500,000.00	98,019.80	10,133,773.60	10,231,793.40			100.00%	已完结				自有资金
其他零星工程		10,689,070.90	22,629,840.10	23,694,230.70		9,624,680.30						自有资金
合计	2,210,740,154.14	69,479,029.60	97,435,367.08	74,429,882.32	27,689,717.62	64,794,796.74						

注：本年“25 万吨铝板带箔项目”基本完工，剩余未完工工程转入“其他零星工程”归集核算；原“25 万吨铝板带箔项目扩充”项目撤销，剩余未完工工程转入新增的“10 万吨再生铝项目”归集核算。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	45,880,364.57	1,282,945.31	47,163,309.88
2. 本期增加金额	7,526,117.44		7,526,117.44
新增租赁	7,472,170.40		7,472,170.40
重估调整	53,947.04		53,947.04
3. 本期减少金额	108,745.25	1,282,945.31	1,391,690.56
处置	108,745.25	1,282,945.31	1,391,690.56
4. 期末余额	53,297,736.76		53,297,736.76
二、累计折旧			
1. 期初余额	22,830,304.40	641,472.65	23,471,777.05
2. 本期增加金额	8,409,557.71	641,472.66	9,051,030.37
(1) 计提	8,409,557.71	641,472.66	9,051,030.37
3. 本期减少金额	108,745.25	1,282,945.31	1,391,690.56
(1) 处置	108,745.25	1,282,945.31	1,391,690.56
4. 期末余额	31,131,116.86		31,131,116.86
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,166,619.90		22,166,619.90
2. 期初账面价值	23,050,060.17	641,472.66	23,691,532.83

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	183,629,804.71	36,015,862.06		8,212,523.74	227,858,190.51
2. 本期增加金额		20,460.00		1,244,590.23	1,265,050.23
(1) 购置		20,460.00		1,244,590.23	1,265,050.23
(2) 内部研发					
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	183,629,804.71	36,036,322.06		9,457,113.97	229,123,240.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	40,221,410.96	24,359,411.53		6,856,146.70	71,436,969.19
2. 本期增加金额	3,819,115.53	4,247,215.63		287,124.83	8,353,455.99
(1) 计提	3,819,115.53	4,247,215.63		287,124.83	8,353,455.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	44,040,526.49	28,606,627.16		7,143,271.53	79,790,425.18
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,589,278.22	7,429,694.90		2,313,842.44	149,332,815.56
2. 期初账面价值	143,408,393.75	11,656,450.53		1,356,377.04	156,421,221.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东新合源热传输科技有限公司	187,409,967.25					187,409,967.25
上海朗脉洁净技术股份有限公司	806,343,907.41					806,343,907.41
泰安鼎鑫冷却器有限公司	182,809,858.72					182,809,858.72
四川朗脉建设工程有限公司	17,225,463.03					17,225,463.03
合计	1,193,789,196.41					1,193,789,196.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
山东新合源热传输科技有限公司	0.00	113,589,105.36				113,589,105.36
上海朗脉洁净技术股份有限公司	445,520,947.60					445,520,947.60
泰安鼎鑫冷却器有限公司	0.00	85,863,876.19				85,863,876.19
四川朗脉建设工程有限公司	17,225,463.03					17,225,463.03
合计	462,746,410.63	199,452,981.55				662,199,392.18

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

商誉的事项或被投资单位名称	山东新合源热传输科技有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	泰安鼎鑫冷却器有限公司
资产组或资产组组合的构成	固定资产、无形资产、使用权资产、在建工程、长期待摊费用及其他非流动资产	固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用及其他非流动资产	固定资产、无形资产、使用权资产、在建工程及其他非流动资产
资产组或资产组组合的账面价值（包含收购日确认的资产增值的摊余金额）	168,179,138.11	85,550,510.80	120,054,017.47
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	187,409,967.25	360,822,959.81	182,809,858.72

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	355,589,105.36	446,373,470.61	302,863,876.19
---------------------	----------------	----------------	----------------

注：收购四川朗脉建设工程有限公司形成的商誉在以前年度已经全额减值，本期无须进行减值测试。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 收购山东新合源热传输科技有限公司形成的商誉的可收回金额按照经公司管理层批准的未来五年资产组或资产组组合的税前经营现金流量进行预测，预测未来五年的收入增长率为 7.79%至 15.39%，五年后的税前经营现金流量按照最后一年的水平。公司计算现值的税前折现率为 12.40%。

2) 收购上海朗脉洁净技术股份有限公司形成的商誉的可收回金额按照经公司管理层批准的未来五年资产组或资产组组合的税前经营现金流量进行预测，预测未来五年的收入增长率为 6.17%至 17.25%，永续期的税前经营现金流量保持第五年的水平。公司计算现值的税前折现率为 10.84 %。

3) 收购泰安鼎鑫冷却器有限公司形成的商誉的可收回金额按照经公司管理层批准的未来五年资产组或资产组组合的税前经营现金流量进行预测，预测未来五年的收入增长率为 2.33%至 9.24%，五年后的税前经营现金流量按照最后一年的水平。公司计算现值的税前折现率为 12.80%。

商誉减值测试的影响：

1) 根据公司聘请的上海东洲资产评估有限公司出具的《江苏常铝铝业集团股份有限公司拟对合并泰安鼎鑫冷却器有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2023】第 0285 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 21,700 万元，低于其账面价值，经测试，商誉需计提减值准备，计提减值准备的金额为 85,863,876.19 元。

2) 根据公司聘请的上海东洲资产评估有限公司出具的《江苏常铝铝业集团股份有限公司拟对合并山东新合源热传输科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的新合源业务资产组可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2023】第 0286 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 24,200 万元，低于其账面价值，经测试，商誉需计提减值准备，计提减值准备的金额为 113,589,105.36 元。

3) 根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《江苏常铝铝业集团股份有限公司拟对合并上海朗脉洁净技术股份有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的洁净工程业务资产组可回收金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2023]第 01-368 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 61,873.07 万元，高于其账面价值，经测试，商誉未出现减值损失。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资租赁手续费	8,824,999.63	384,905.66	3,791,430.27		5,418,475.02
装修费	2,105,430.11	77,814.00	571,173.96		1,612,070.15
零星项目	232,329.35	458,039.56	202,747.67		487,621.24
洁净车间改造	2,384,089.19		609,151.29		1,774,937.90
合计	13,546,848.28	920,759.22	5,174,503.19		9,293,104.31

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	148,485,980.18	25,446,567.93	103,701,257.72	18,230,254.38
内部交易未实现利润	41,197,429.01	6,240,028.98	42,908,055.60	7,130,888.90
可抵扣亏损	62,452,504.15	11,544,085.66	71,221,525.58	13,736,341.01
递延收益	4,471,828.05	1,107,957.01	9,981,351.93	1,945,337.99
预计负债	18,183,167.95	2,727,475.19	10,442,778.22	1,566,416.73
套期工具公允价值变动			3,004,350.00	450,652.50
合计	274,790,909.34	47,066,114.77	241,259,319.05	43,059,891.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	36,440,082.27	5,466,012.34	41,707,507.93	6,256,126.19
套期工具公允价值变动	1,465,050.00	219,757.50		
交易性金融资产公允价值变动	743,620.00	111,543.00	743,620.00	111,543.00
长期资产一次性抵扣	313,411.03	47,011.65		
合计	38,962,163.30	5,844,324.49	42,451,127.93	6,367,669.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		47,066,114.77		43,059,891.51
递延所得税负债		5,844,324.49		6,367,669.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	438,662,315.02	187,164,065.77
商誉减值	662,199,392.18	462,746,410.63
未确认递延所得税资产的坏账损失	14,269,316.53	9,465,540.47
合计	1,115,131,023.73	659,376,016.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	204,140.95	204,140.95	
2024 年	238,233.61	238,233.61	
2025 年	26,361,243.49	26,361,243.49	

2026 年	10,885,470.28	10,885,470.28	
2027 年	35,706,200.85		
2028 年至 2032 年	365,267,025.84	149,474,977.44	
合计	438,662,315.02	187,164,065.77	

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备及工程款	77,893,771.3 0		77,893,771.3 0	36,023,289.0 8		36,023,289.0 8
合计	77,893,771.3 0		77,893,771.3 0	36,023,289.0 8		36,023,289.0 8

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,344,993,000.00	1,598,638,325.44
信用借款	1,146,899,891.82	90,000,000.00
借款利息	6,318,778.62	3,153,158.03
合计	2,498,211,670.44	1,691,791,483.47

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	424,621,040.44	461,029,622.73
合计	424,621,040.44	461,029,622.73

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	545,976,864.46	507,788,763.65
工程款	15,668,278.32	13,328,617.37
合计	561,645,142.78	521,117,381.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	482,513,406.88	272,290,272.65
合计	482,513,406.88	272,290,272.65

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收款	210,223,134.23	主要由朗脉医疗洁净服务预收款增多导致
合计	210,223,134.23	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,213,750.12	337,571,216.79	337,982,370.97	32,802,595.94
二、离职后福利-设定提存计划	453,630.08	32,180,669.66	31,992,654.08	641,645.66
合计	33,667,380.20	369,751,886.45	369,975,025.05	33,444,241.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,312,811.43	294,700,417.86	296,836,663.90	30,176,565.39
2、职工福利费	95,902.45	14,443,580.64	14,113,395.54	426,087.55
3、社会保险费	306,464.63	19,016,351.42	17,726,420.84	1,596,395.21
其中：医疗保险费	248,017.52	16,416,149.81	15,080,456.52	1,583,710.81
工伤保险费	8,436.12	1,576,912.23	1,573,394.75	11,953.60
生育保险费	50,010.99	1,023,289.38	1,072,569.57	730.80
4、住房公积金	194,959.20	7,679,791.07	7,599,720.99	275,029.28
5、工会经费和职工教育经费	303,612.41	1,731,075.80	1,706,169.70	328,518.51
合计	33,213,750.12	337,571,216.79	337,982,370.97	32,802,595.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	438,264.12	31,102,752.69	30,919,219.66	621,797.15
2、失业保险费	15,365.96	1,077,916.97	1,073,434.42	19,848.51
合计	453,630.08	32,180,669.66	31,992,654.08	641,645.66

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,470,883.31	5,728,722.19
企业所得税	8,702,712.40	9,076,515.38
个人所得税	866,659.93	769,869.12
城市维护建设税	213,352.98	389,628.65
房产税	2,881,131.89	2,872,674.93
印花税	2,086,017.06	247,830.30
教育费附加	164,442.48	361,459.48
土地使用税	873,485.61	818,855.83
环境保护税	33,164.98	22,000.00
合计	18,291,850.64	20,287,555.88

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	73,689,481.30	99,663,554.83
合计	73,689,481.30	99,663,554.83

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	63,849,007.01	67,126,253.08
保证金	9,840,474.29	32,537,301.75
合计	73,689,481.30	99,663,554.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	118,790,000.00	178,500,000.00
一年内到期的长期应付款	146,650,532.78	155,405,681.81
一年内到期的租赁负债	8,823,469.86	8,188,253.92
合计	274,264,002.64	342,093,935.73

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	48,737,740.04	28,571,598.74
应付长期借款利息	1,937,884.95	288,798.36
套期工具		3,004,350.00
未终止确认的商业承兑汇票	47,277,718.52	1,527,257.41
合计	97,953,343.51	33,392,004.51

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		116,340,000.00
保证借款	197,290,000.00	188,990,000.00
减：一年内到期的长期借款	-118,790,000.00	-178,500,000.00
合计	78,500,000.00	126,830,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,738,873.10	29,940,261.03
减：未确认融资费用	-1,422,377.37	-1,938,339.42
减：一年内到期的非流动负债	-8,823,469.86	-8,188,253.92
合计	18,493,025.87	19,813,667.69

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	126,688,017.78	239,759,793.34
合计	126,688,017.78	239,759,793.34

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海发宝诚融资租赁有限公司（注）	35,656,245.70	63,804,493.96
中航国际租赁有限公司	130,022,585.30	181,951,167.95
苏银金融租赁股份有限公司	13,332,504.10	30,233,790.56
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	38,391,836.23	11,052,413.30
常熟市德盛融资租赁有限公司	8,381,257.83	24,583,649.61
长江联合金融租赁有限公司	34,607,454.75	50,281,152.78
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	12,946,666.65	33,258,806.99
减：一年内到期的长期应付款	-146,650,532.78	-155,405,681.81
合计	126,688,017.78	239,759,793.34

说明：自 2022 年 6 月 28 日起，“中远海运租赁有限公司”更名为“海发宝诚融资租赁有限公司”。

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	18,183,167.95	10,442,778.22	预计免费维修期内的售后服务费
合计	18,183,167.95	10,442,778.22	

51、递延收益

单位：元

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	37,417,133.72	4,840,000.00	4,819,810.19	37,437,323.53	政府补助未实现收益
售后租回结转递延收益	33,795,165.99		2,257,400.60	31,537,765.39	售后回租未实现收益
合计	71,212,299.71	4,840,000.00	7,077,210.79	68,975,088.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

			入金额	金额	金额		相关
自主创新 和高新技术 产业化项 目基金	3,612,008 .92			114,504.0 4		3,497,504 .88	与资产相 关
生产线技 术改造项 目	3,859,444 .93			177,593.7 2		3,681,851 .21	与资产相 关
2020 年省 科技成果 转化	5,000,000 .00	2,000,000 .00				7,000,000 .00	与收益相 关
110KW 线路 疏通工程	8,194,444 .31			333,333.3 6		7,861,110 .95	与资产相 关
铝包车购 置补贴资 金	144,000.0 0			144,000.0 0			与资产相 关
稀土高新 财政局专 项补贴	5,076,593 .69			208,568.4 0		4,868,025 .29	与资产相 关
科技成果 转化资金	1,028,684 .94			625,772.4 0		402,912.5 4	与收益相 关
兴蒙项目 专项资金	5,000,000 .00			69,444.39		4,930,555 .61	与资产相 关
年产 3000 万套新能 源动力电 池包用铝 壳六轴工 业机器人 集成应用 项目固定 资产投资 配套资金 支持	70,605.00			47,070.00		23,535.00	与资产相 关
高精度新 能源汽车 电芯壳体 智能制造 技术与装 备开发	450,000.0 0	250,000.0 0				700,000.0 0	与资产相 关
2020 年度 先进制造 业产业扶 持项目		1,790,000 .00		1,790,000 .00			与收益相 关
上海国库 中心产业 转型发展 专项资金		400,000.0 0		400,000.0 0			与收益相 关
闵行区科 委重大产 业项目资 金	400,000.0 0	400,000.0 0		800,000.0 0			与收益相 关
土地退款 奖励	4,481,351 .93			109,523.8 8		4,371,828 .05	与资产相 关
闵行科委 院士工作 站 2021 年	100,000.0 0					100,000.0 0	与收益相 关

补贴								
合计	37,417,133.72	4,840,000.00		4,819,810.19			37,437,323.53	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	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	795,581,976.00	237,199,191.00				237,199,191.00	1,032,781,167.00

其他说明：

2022年12月，公司非公开发行股份募集资金825,453,184.68元，申请增加注册资本人民币237,199,191.00元，由齐鲁财金进行出资，变更后的股本为人民币1,032,781,167.00元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第ZA16257号验资报告验证。相关股份登记手续与2023年1月完成。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

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）	2,325,793,303.89	578,104,645.82		2,903,897,949.71
其他资本公积	12,975,000.00			12,975,000.00
合计	2,338,768,303.89	578,104,645.82		2,916,872,949.71

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

单位：元

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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,663,030 .53	- 7,353,128 .19	- 2,553,697 .50			- 4,799,430 .69		- 3,136,400 .16
现金 流量套期 储备	- 2,553,697 .50	1,245,292 .50	- 2,553,697 .50			3,798,990 .00		1,245,292 .50
外币 财务报表 折算差额	4,216,728 .03	- 8,598,420 .69				- 8,598,420 .69		- 4,381,692 .66
其他综合 收益合计	1,663,030 .53	- 7,353,128 .19	- 2,553,697 .50			- 4,799,430 .69		- 3,136,400 .16

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		37,319,579.36	37,319,579.36	
合计		37,319,579.36	37,319,579.36	

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,501,181.59			54,501,181.59
合计	54,501,181.59			54,501,181.59

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-41,313,165.27	-141,574,818.67
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-3,673,823.68
调整后期初未分配利润	-41,313,165.27	-145,248,642.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-375,412,432.33	103,935,477.08
期末未分配利润	-416,725,597.60	-41,313,165.27

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,609,220,446.05	5,957,025,266.84	6,153,324,122.28	5,419,976,876.58
其他业务	175,588,208.98	168,098,826.52	80,029,049.66	73,066,943.39
合计	6,784,808,655.03	6,125,124,093.36	6,233,353,171.94	5,493,043,819.97

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	6,784,808,655.03	铝加工及医疗洁净服务	6,233,353,171.94	铝加工及医疗洁净服务
营业收入扣除项目合计金额	175,588,208.98	其他业务收入	80,029,049.66	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.59%		1.28%	
一、与主营业务无关的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计	175,588,208.98	其他业务收入	80,029,049.66	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	6,609,220,446.05	铝加工产品及医疗洁净服务	6,153,324,122.28	铝加工产品及医疗洁净服务

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	6,200,965,780.13	583,842,874.90	6,784,808,655.03
其中：			
铝加工类	6,025,594,000.00		6,025,594,000.00
医药洁净类		583,626,446.05	583,626,446.05
其他类	175,371,780.13	216,428.85	175,588,208.98
按经营地区分类	6,200,965,780.13	583,842,874.90	6,784,808,655.03
其中：			
境内	4,640,612,030.44	583,842,874.90	5,224,454,905.34
境外	1,560,353,749.69		1,560,353,749.69
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	6,200,965,780.13	583,842,874.90	6,784,808,655.03
其中：			
在某一时点确认	6,200,965,780.13	583,842,874.90	6,784,808,655.03
合计	6,200,965,780.13	583,842,874.90	6,784,808,655.03

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,174,992.38	3,329,466.96
教育费附加	1,852,486.49	2,862,575.06
房产税	7,325,273.40	7,275,673.39
土地使用税	2,305,234.48	1,910,596.60
车船使用税	36,698.94	43,850.91
印花税	6,476,203.12	4,119,936.20
防洪保安基金\水利基金\水资源税等	184,954.80	59,929.99
环境保护税	140,374.22	214,251.71
合计	20,496,217.83	19,816,280.82

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	57,461,184.45	47,304,076.48
职工薪酬	23,182,660.54	20,805,422.64
佣金	5,786,294.69	16,318,386.19
仓储费	9,591,862.43	13,935,090.93
业务招待费	6,607,544.81	6,152,220.25
差旅费	2,560,277.02	2,290,407.30
企业宣传费	205,735.56	572,379.15
办公费	156,642.53	179,478.84
售后维护费用	23,526,924.09	10,091,295.95
装卸费	998,679.59	1,621,272.91
服务费	3,639,303.63	2,946,237.07
其他费用	7,075,499.95	7,419,382.07
合计	140,792,609.29	129,635,649.78

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,651,222.27	74,146,570.99
折旧费	16,005,285.56	14,897,531.90
无形资产摊销	7,353,380.74	7,283,779.44
中介服务费	12,150,881.76	7,650,134.97
办公费	7,023,115.49	9,358,433.74
维修费	6,996,655.72	6,931,387.20
业务招待费	4,422,808.76	5,809,974.22
差旅费	2,264,648.90	995,610.94
咨询费	5,513,846.54	6,842,834.95
商业保险	3,979,549.81	3,746,175.74
租赁费	319,954.23	219,240.70
物料消耗	848,988.62	843,340.02
低值易耗品	382,857.13	449,486.52
其他费用	6,786,128.34	6,686,362.19
使用权资产折旧	4,525,849.82	3,880,487.71

合计	159,225,173.69	149,741,351.23
----	----------------	----------------

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,864,397.46	47,357,403.45
燃料及动力费	4,889,709.87	4,034,323.80
材料投入	258,130,693.67	150,261,317.05
折旧费	3,368,536.58	3,705,291.61
装备调试费	1,025,465.79	919,945.75
设备支出	2,296,635.38	
其他费用	3,068,725.36	2,391,209.18
合计	332,644,164.11	208,669,490.84

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	138,825,911.99	113,862,983.61
其中：租赁负债利息费用	1,226,925.48	17,819,601.09
减：利息收入	4,886,337.81	5,963,401.79
汇兑损益	-12,963,088.87	2,581,786.60
其他	8,580,731.24	6,511,250.74
合计	129,557,216.55	116,992,619.16

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,033,817.13	10,435,594.13
代扣个人所得税手续费	80,981.04	38,518.51
合计	12,114,798.17	10,474,112.64

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		362,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,556,200.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	852,000.00	1,155,745.53
理财产品收益		5,957.26
子公司清算收益	-8.42	
合计	-1,704,208.42	1,524,502.79

69、净敞口套期收益

□适用 □不适用

70、公允价值变动收益

□适用 □不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,812,735.93	-1,748,232.51
长期应收款坏账损失	-1,569,052.64	-478,607.74
应收票据坏账损失	-1,552,318.56	1,935,671.06
应收账款坏账损失	-19,638,126.49	5,172,000.78
合计	-25,572,233.62	4,880,831.59

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,016,264.92	-6,621,351.60
商誉减值损失	-199,452,981.55	
合计	-223,469,246.47	-6,621,351.60

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益	-57,720.83	80,756.65

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		451,957.50	
赔偿款收入	1,146,357.48	232,953.20	1,146,357.48
其他	201,055.44	34,603.46	201,055.44
非流动资产处置	6,096.87	24,002.18	6,096.87
合计	1,353,509.79	743,516.34	1,353,509.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	----------	--------	--------	--------	-----------

				盈亏				相关
以工代训 政府补 贴、职工 生活补助	人社局						451,957.5 0	与收益相 关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	401,366.20	193,678.90	401,366.20
非流动资产毁损报废损失	2,841,054.15	498,314.83	2,841,054.15
罚款、赔偿和违约支出	36,200.25	142,115.55	36,200.25
其他	7,234.20	11,196.81	7,234.20
合计	3,285,854.80	845,306.09	3,285,854.80

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,254,513.88	20,716,162.69
递延所得税费用	-5,199,977.96	2,064,115.97
合计	8,054,535.92	22,780,278.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-363,651,775.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,547,766.40
子公司适用不同税率的影响	240,882.95
调整以前期间所得税的影响	-707,152.02
非应税收入的影响	-3,133,665.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,920,888.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,918.55
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	71,843,638.09
加计扣除	-8,542,371.59
所得税费用	8,054,535.92

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,886,337.81	5,963,401.79
政府补助收入	10,969,572.37	11,695,818.44
履约保证金	5,383,520.02	6,736,003.80
其他		
各项受限保证金	395,244,100.41	267,020,686.22
合计	416,483,530.61	291,415,910.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类项目	321,443,527.08	315,348,422.42
履约保证金	6,783,190.84	14,620,410.18
其他	277,857.62	432,622.25
各项受限保证金	240,844,913.36	395,244,100.41
合计	569,349,488.90	725,645,555.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		5,957.26
收到理财产品本金		4,100,000.00
合计		4,105,957.26

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款		4,100,000.00
公司清算返还股东款项	1,412,309.25	
合计	1,412,309.25	4,100,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	50,000,000.00	333,500,000.00
合计	50,000,000.00	333,500,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁款	174,448,492.98	172,030,080.92
支付融租租赁保证金、咨询费	272,641.48	11,536,000.00
增资税金	203,876.93	
使用权资产租金支付	7,105,509.66	
合计	182,030,521.05	183,566,080.92

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-371,706,311.90	102,910,743.80
加：资产减值准备	223,469,246.47	1,740,520.01
信用减值损失	25,572,233.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,171,891.32	91,556,668.90
使用权资产折旧	9,051,030.37	7,390,807.11
无形资产摊销	8,353,455.99	8,315,428.24
长期待摊费用摊销	5,174,503.19	6,352,650.59
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）	57,720.83	-80,756.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,834,957.28	474,312.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	125,862,823.12	116,444,770.21
投资损失（收益以“-”号填列）	1,704,208.42	-1,524,502.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,456,875.76	2,857,245.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-743,102.20	-793,129.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-493,370,817.39	-332,938,584.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-182,627,032.11	-164,492,899.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	412,650,449.44	84,034,835.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-143,001,619.31	-77,751,890.51

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,134,882,147.16	196,833,248.74
减：现金的期初余额	196,833,248.74	269,027,393.08
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	938,048,898.42	-72,194,144.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额□适用 不适用**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用 不适用**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,134,882,147.16	196,833,248.74
其中：库存现金	231,880.99	227,911.80
可随时用于支付的银行存款	1,132,265,481.17	196,605,336.94
可随时用于支付的数字货币	2,384,785.00	
三、期末现金及现金等价物余额	1,134,882,147.16	196,833,248.74

80、所有者权益变动表项目注释□适用 不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	240,844,913.36	开具银行承兑汇票、信用证及履约保证金等
应收款项融资	68,530,098.52	质押票据获取银行授信额度
合计	309,375,011.88	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			59,500,362.51
其中：美元	7,817,569.71	6.9646	54,446,246.00
欧元	674,199.78	7.4229	5,004,517.55
港币			
比索	138,547.41	0.3577	49,555.55
澳门元	50.00	0.8681	43.41
应收账款			189,694,104.68
其中：美元	18,453,308.27	6.9646	128,519,910.78
欧元	8,241,279.54	7.4229	61,174,193.90
港币			
其他应收款			216,506.90
其中：比索	605,309.98	0.3577	216,506.90
应付账款			7,271,763.98
其中：美元	1,021,718.81	6.9646	7,115,862.82
欧元	12,470.00	7.4229	92,563.56
比索	177,079.25	0.3577	63,337.60
其他应付款			17,768,158.02
其中：美元	2,487,064.55	6.9646	17,321,409.76
欧元	53,491.00	7.4229	397,058.34
比索	138,923.08	0.3577	49,689.92
短期借款			47,900,433.92
其中：欧元	6,453,062.00	7.4229	47,900,433.92

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司名称	主营经营地	记账本位币	选择依据
欧畅国际控股有限公司	香港	美元	主要业务适用货币
常铝墨西哥实业有限公司	墨西哥	墨西哥比索	主要业务适用货币

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

110KW 线路疏通工程	10,000,000.00	递延收益	333,333.36
生产线技术改造项目	5,000,000.00	递延收益	177,593.72
铝包车购置补贴资金	720,000.00	递延收益	144,000.00
稀土高新财政局专项补贴	6,000,000.00	递延收益	208,568.40
自主创新和高新技术产业化项目基金	6,000,000.00	递延收益	114,504.04
土地退款奖励	5,432,362.50	递延收益	109,523.88
年产 3000 万套新能源动力电池包用铝壳六轴工业机器人集成应用项目固定资产投资配套资金支持	235,350.00	递延收益	47,070.00
兴蒙项目专项资金	5,000,000.00	递延收益	69,444.39
2019 年先进制造企业补贴	415,000.00	递延收益	
高精度新能源汽车电芯壳体智能制造技术与装备开发	700,000.00	递延收益	
与资产相关的政府补助小计	39,502,712.50		1,204,037.79
政府奖励扶持款	8,097,197.12	其他收益	3,325,885.00
技改补助	3,754,850.04	其他收益	2,304,850.00
人才补助	2,638,543.10	其他收益	1,349,564.10
科技补贴	2,691,628.40	其他收益	1,891,628.40
外贸补助	334,292.42	其他收益	200,000.00
其他	2,651,226.49	其他收益/营业外收入	1,757,851.84
与收益相关的政府补助小计	20,167,737.57		10,829,779.34

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

作为承租人：

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,226,925.48	990,451.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	420,139.89	592,326.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		266,212.14
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,621,295.32	8,704,773.62
售后租回交易产生的相关损益	18,891,335.44	15,466,298.91
售后租回交易现金流入	50,000,000.00	333,500,000.00
售后租回交易现金流出	174,448,492.98	172,030,080.92

注：本公司无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

本报告期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、公司作为有限合伙人与包头市重点产业发展投资基金（有限合伙）及内蒙古恒久通资产管理有限公司于 2021 年 6 月 15 日共同出资组建包头市重点产业基金稀土高新区叁号子基金（有限合伙），公司对其的持股比例为 53.33%，公司实际出资 160.00 万元。该公司于 2022 年 3 月进行清算，公司收回相关的投资款合计金额 1,602,620.83 元。

2、公司全资子公司常州朗脉洁净技术有限公司于 2022 年 8 月 26 日出资设立全资子公司常州朗脉洁净材料有限公司，其注册资本 2,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日已出资 500.00 万元，法定代表人为李开华。因此公司将其自 2022 年起纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

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	
包头常铝北方铝业有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100.00%		投资设立
欧畅国际控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
山东新合源热传输科技有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100.00%		非同一控制合并取得
欧常（上海）国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		投资设立
上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海	上海	服务业	99.98%	0.02%	非同一控制合并取得
上海朗脉智能控制技术有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	非同一控制合并取得
常州朗脉洁净技术有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业		100.00%	非同一控制合并取得
常熟市常铝铝业销售有限公司	江苏常熟	江苏常熟	贸易	100.00%		投资设立
四川朗脉建设工程有限公司	四川成都	四川成都	工程施工		84.69%	非同一控制合并取得
江苏常铝新能源材料有限公司	江苏张家港	江苏张家港	制造业	100.00%		投资设立
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100.00%		非同一控制合并取得
四川朗脉洁净技术有限公司	四川成都	四川成都	工程施工		100.00%	投资设立
山东朗脉洁净技术有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业		55.00%	投资设立
艾酷沃（山东）新材料有限公司（注）	山东泰安	山东泰安	制造业		100.00%	投资设立
常铝墨西哥实业有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业		99.99%	投资设立
包头常铝再生资源利用有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业		100.00%	投资设立
重庆泰山科技有限公司	重庆	重庆	制造业		100.00%	投资设立
江苏常铝新能源材	江苏常熟	江苏常熟	制造业	100.00%		投资设立

料科技有限公司						
上海朗脉制药设备有限公司	上海	上海	制造业		51.00%	投资设立
常州朗脉流体设备有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业		51.00%	投资设立
常州朗脉洁净材料有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川朗脉建设工程有限公司	15.31%	-472,073.89		-688,126.16
山东朗脉洁净技术有限公司	45.00%	1,841,994.69		5,840,209.93
上海朗脉制药设备有限公司	49.00%	-738,631.67		-774,400.72
常州朗脉流体设备有限公司	49.00%	-205,725.01		572,107.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川朗脉建设工程有限公司	85,856,681.68	555,063.98	86,411,745.66	90,700,428.62	206,298.34	90,906,726.96	63,931,643.10	797,996.59	64,729,639.69	65,697,313.31	443,631.02	66,140,944.33
山东朗脉洁净技术有限公司	60,428,882.72	1,500,838.35	61,929,721.07	48,951,476.77		48,951,476.77	9,437,085.94	910,225.36	10,347,311.30	2,462,388.54		2,462,388.54
上海朗脉制药设备有限公司	25,957,037.75	75,360.97	26,032,398.72	27,612,808.35		27,612,808.35	293,157.60	16,561.65	309,719.25	382,717.31		382,717.31
常州朗脉流体设备有限公司	4,977,597.10	69,539.08	5,047,136.18	3,855,244.89		3,855,244.89	1,333,947.32	73,818.63	1,407,765.95	539,538.36		539,538.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川朗脉建设工程有限公司	23,023,024.89	-3,083,676.66	-3,083,676.66	3,579,098.80	96,321,589.67	2,236,694.78	2,236,694.78	3,254,457.53
山东朗脉洁净技术有限公司	41,617,827.62	4,093,321.54	4,093,321.54	-269,239.81	22,004,066.83	2,372,695.11	2,372,695.11	1,320,366.24
上海朗脉制药设备	2,762,293.39	-1,507,411	-1,507,411	487,897.70		-1,272,998	-1,272,998	1,042,351

有限公司		.57	.57			.06	.06	.60
常州朗脉 流体设备 有限公司	13,341,156.82	176,336.30	176,336.30	552,674.12	1,746,335.14	631,772.41	631,772.41	288,666.74

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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，包括利率风险、汇率风险。

• 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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，防止利率风险。

• 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日					2021 年 12 月 31 日				
	美元折合人 民币	欧元折合人 民币	澳元折合 人民币	墨西哥比 索折合人 民币	合计	美元折合 人民币	欧元折合 人民币	日元折合 人民币	墨西哥比 索折合人 民币	合计
银行存款	54,446,246 .00	5,004,517. 55	43.41	49,555.5 5	59,500,3 62.51	22,293,71 2.37	14,976,99 5.86		399,455. 16	37,670,1 63.39

应收账款	128,519,910.78	61,174,193.90			189,694,104.68	199,051,238.43	20,096,315.65			219,147,554.08
其他 应收款				216,506.90	216,506.90		196,399.93		211,270.10	407,670.03
短期借款		47,900,433.92			47,900,433.92	93,109,980.47	60,775,693.67			153,885,674.14
应付账款	7,115,862.82	92,563,566.92		63,337.60	7,271,763.98	7,618,759.71	547,036.67	129,116.95	7,144.52	8,302,057.85
其他 应付款	17,321,409.76	397,058.34		49,689.92	17,768,158.02	14,037,654.43			109,076.00	14,146,730.43
合计	158,528,884.20	17,788,655.63	43.41	153,034.93	176,470,618.17	106,578,556.19	-26,053,018.90	-129,116.95	494,504.74	80,890,925.08

2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元等外币升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润1,764,706.18元（2021年12月31日公司将增加或减少利润808,909.25元）。管理层认为汇率变动幅度为正负1%可以合理反映了下一年度人民币对美元、欧元等外币可能发生变动的合理范围。

3、市场风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资			1,743,620.00	1,743,620.00
（三）其他权益工具投资			53,505,260.00	53,505,260.00
其他流动资产-套期保	1,465,050.00			1,465,050.00

值				
应收款项融资			283,390,073.20	283,390,073.20
持续以公允价值计量的负债总额	1,465,050.00		338,638,953.20	340,104,003.20
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
齐鲁财金投资集团有限公司	山东省济南市	投资与资产管理	300,000 万	29.90%	38.06%

本企业的母公司情况的说明

2022 年 12 月，公司向控股股东齐鲁财金投资集团有限公司非公开发行 237,199,191 股人民币普通股（A 股），本次发行股份于 2023 年 1 月 18 日在深圳证券交易所上市，截止 2023 年 1 月 18 日，齐鲁财金投资集团有限公司合计持有公司 308,801,569 股，持股比例上升至 29.90%。同时，依据有关协议，受托行使常熟市铝箔厂有限责任公司 8.16% 的表决权。

本企业最终控制方是济南市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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
常熟市铝箔厂有限责任公司	重要股东
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	子公司参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	采购商品	12,699.46	30,000,000.00	否	431,299.11
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	维修费	0.00		否	58,639.37

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	销售商品	9,181,022.12	16,004,632.16
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	处置资产	28,375.25	—

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 不适用

(3) 关联租赁情况

□适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包头常铝北方铝业有限责任公司	195,000,000.00	2020年10月20日	2025年12月31日	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	33,778,372.19	2021年04月12日	2026年04月12日	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	52,784,772.21	2021年06月18日	2026年06月11日	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	223,599,171.04	2021年06月24日	2028年06月24日	否
包头常铝北方铝业有	63,660,000.00	2021年11月26日	2027年11月22日	否

限责任公司				
包头常铝北方铝业有限责任公司	55,535,429.52	2021年11月30日	2026年11月23日	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	50,000,000.00	2021年09月08日	2025年08月24日	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	20,000,000.00	2021年09月23日	2025年09月22日	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	50,000,000.00	2021年10月27日	2026年10月25日	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	100,000,000.00	2021年11月29日	2025年11月28日	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	80,000,000.00	2022年06月20日	2026年05月08日	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	40,000,000.00	2022年07月18日	2026年07月17日	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	100,000,000.00	2022年09月07日	2026年08月07日	否
常州朗脉洁净技术有限公司	10,000,000.00	2022年06月08日	2026年06月07日	否
山东新合源热传输科技有限公司	30,000,000.00	2022年03月24日	2026年03月24日	否
山东新合源热传输科技有限公司	20,000,000.00	2022年09月30日	2026年09月30日	否
泰安鼎鑫冷却器有限公司	50,000,000.00	2021年05月21日	2025年05月21日	否
泰安鼎鑫冷却器有限公司	30,000,000.00	2022年01月04日	2027年01月04日	否
江苏常铝新能源材料有限公司	5,000,000.00	2022年03月28日	2026年03月23日	否
江苏常铝新能源材料有限公司	5,000,000.00	2022年07月04日	2026年07月04日	否
常熟市常铝铝业销售有限公司	10,000,000.00	2022年12月07日	2026年12月06日	否

本公司作为被担保方

单位：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
常熟市铝箔厂有限责任公司	54,853,920.00	2020年09月25日	2025年09月25日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2020年11月18日	2026年11月17日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,990,000.00	2020年12月24日	2025年12月24日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2022年01月14日	2026年01月13日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	16,000,000.00	2022年02月14日	2026年02月13日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2022年03月10日	2026年03月09日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2022年03月17日	2026年03月16日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2022年03月18日	2026年03月17日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2022年04月07日	2026年04月06日	否

常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2022年04月22日	2026年04月21日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2022年04月27日	2026年04月26日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	45,000,000.00	2022年05月10日	2026年05月10日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	18,000,000.00	2022年06月21日	2026年06月20日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2022年07月05日	2026年07月04日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	24,000,000.00	2022年07月07日	2026年07月07日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2022年07月12日	2026年07月12日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	12,380,000.00	2022年07月21日	2026年01月17日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2022年08月10日	2028年08月07日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	29,500,000.00	2022年08月15日	2026年08月14日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	37,620,000.00	2022年08月19日	2026年02月15日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2022年08月26日	2026年08月26日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2022年08月29日	2026年08月29日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	31,000,000.00	2022年09月21日	2026年03月15日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2022年09月22日	2026年09月21日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	27,800,000.00	2022年09月28日	2026年03月27日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2022年10月20日	2026年10月19日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	31,000,000.00	2022年11月08日	2026年11月07日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,000,000.00	2022年11月09日	2026年11月08日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2022年11月09日	2026年11月08日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2022年11月18日	2026年12月15日	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	55,000,000.00	2022年11月22日	2026年11月21日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2020年05月19日	2022年05月31日	2022年度收取利息28.50万
齐鲁财金投资集团有限公司	10,000,000.00	2022年06月02日	2022年10月20日	2022年度收取利息34.80万
齐鲁财金投资集团有限公司	10,000,000.00	2022年06月02日	2022年12月30日	

拆出				
无	0.00			无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况□适用 不适用**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,652,600.00	4,650,400.00

(8) 其他关联交易□适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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	江苏鼎鑫冷却器 有限责任公司	480,223.67	4,802.24	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常熟市铝箔厂有限责任公司		20,000,000.00
合同负债	江苏鼎鑫冷却器有限公 司		853,965.42

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 □不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

单位	内容	应付融资租赁 款总额	期末余额	其中：各期应支付款		
				2023 年度	2024 年度	2025 年度
苏银金融租赁股份有限公司	融资租赁业务	54,853,920.00	13,332,504.10	13,332,504.10		
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	融资租赁业务	53,766,690.00	38,391,836.23	25,176,629.28	13,215,206.95	
常熟市德盛融资租赁有限公司	融资租赁业务	33,778,372.19	8,381,257.83	8,381,257.83		
远东宏信（天津）租赁有限公司	融资租赁业务	52,784,772.21	12,946,666.65	12,946,666.65		
海发宝诚融资租赁有限公司	融资租赁业务	63,660,000.00	3,565,6245.7	20,084,508.06	15,571,737.64	
长江联合金融租赁有限公司	融资租赁业务	55,535,429.52	34,607,454.75	16,737,454.22	17,870,000.53	

中航国际租赁有限公司	融资租赁业务	223,599,171.04	130,022,585.3	49,991,512.64	52,598,650.45	27,432,422.21
------------	--------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 票据池业务情况

截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司及子公司包头常铝北方铝业有限责任公司及上海朗脉洁净技术股份有限公司将 50,941,993.18 元的银行承兑汇票以及 9,972,443.32 元的其他货币资金投入票据池业务, 用于开具银行承兑汇票 57,658,105.34 元、开具保函 1,210,327.45 元;

公司子公司鼎鑫以 42,107,042.02 元的其他货币资金和 9,930,000.00 元银行承兑汇票投入票据池业务, 开具银行承兑汇票 49,223,092.27 元;

公司子公司山东新合源以 3,000,000.00 的银行承兑汇票, 投入票据池业务, 用于开具银行承兑汇票 3,000,000.00 元。

(3) 票据质押及支付保证金情况

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司以 50,941,993.18 元的银行承兑汇票及 41,345,749.48 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金, 用以开具银行承兑汇票 163,742,284.00 元。

公司子公司包头常铝以 2,536,791.42 元的其他货币资金作为保证金, 开具银行承兑汇票 2,000,000.00 元;

公司子公司常铝销售以 1,500,000.00 元的其他货币资金作为保证金, 开具银行承兑汇票 1,500,000.00 元;

公司子公司朗脉洁净以 4,658,105.34 元的银行承兑汇票与 34,170,873.98 元的其他货币资金作为保证金, 开具银行承兑汇票 115,090,206.73 元, 开具保函 1,210,327.45 元; 子公司常州朗脉洁净以 423,701.48 元的其他货币资金作为保证金, 开具银行承兑汇票 847,402.96 元;

公司子公司重庆泰山科技以 9,634,930.10 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金, 开具银行承兑汇票以 9,634,930.10 元;

公司子公司新合源以 81,978,725.38 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金, 开具银行承兑汇票 81,670,000.00 元;

公司子公司鼎鑫以 42,107,042.02 元的其他货币资金和 9,930,000.00 元银行承兑汇票投入票据池业务, 开具银行承兑汇票 49,223,092.27 元。

2、或有事项

(1) 融资租赁业务担保情况

担保人	被担保公司	债权人	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否已 履行完毕
江苏常铝铝业集团股 份有限公司	包头常铝北方铝业 有限责任公司	常熟市德盛融资租 赁有限公司	33,778,372.19	2021- 4-12	2026- 4-12	否
江苏常铝铝业集团股 份有限公司	包头常铝北方铝业 有限责任公司	远东宏信(天津) 租赁有限公司	52,784,772.21	2021- 6-18	2026- 6-11	否
江苏常铝铝业集团股 份有限公司	包头常铝北方铝业 有限责任公司	中航国际租赁有限 公司	223,599,171.04	2021- 6-24	2028- 6-24	否
江苏常铝铝业集团股 份有限公司	包头常铝北方铝业 有限责任公司	海发宝诚融资租赁 有限公司	63,660,000.00	2021- 11-26	2027- 11-25	否

担保人	被担保公司	债权人	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否已 履行完毕
江苏常铝铝业集团股 份有限公司	包头常铝北方铝业 有限责任公司	长江联合金融租赁 有限公司	55,535,429.52	2021- 11-30	2026- 11-23	否
常熟市铝箔厂有限责 任公司	江苏常铝铝业集团 股份有限公司	苏银金融租赁股份 有限公司	54,853,920.00	2020- 9-25	2025- 9-25	否

(2) 为银行综合授信提供担保情况

担保方	被担保方	债权人	银行授信额度	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是 否已经 履行完 毕	备注
江苏常铝铝 业集团股份 有限公司	包头常铝北 方铝业有限 责任公司	中国建设银行 股份有限公司 包头分行	195,000,000.00	195,000,000.00	2020- 10-20	2025- 12-31	否	注 1
江苏常铝铝 业集团股份 有限公司	上海朗脉洁 净技术股份 有限公司	兴业银行股 份有限公司 上海闵行支 行	50,000,000.00	50,000,000.00	2021- 9-8	2025- 8-24	否	注 2
江苏常铝铝 业集团股份 有限公司	上海朗脉洁 净技术股份 有限公司	兴业银行股 份有限公司 上海闵行支 行	100,000,000.00	100,000,000.00	2022- 9-7	2026- 8-7	否	注 3
江苏常铝铝 业集团股份 有限公司	上海朗脉洁 净技术股份 有限公司	招商银行股 份有限公司 上海分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2021- 9-23	2025- 9-22	否	注 4
江苏常铝铝 业集团股份 有限公司	上海朗脉洁 净技术股份 有限公司	南京银行股份 有限公司上海 分行	40,000,000.00	40,000,000.00	2022- 7-18	2026-7- 17	否	注 5
江苏常铝铝 业集团股份 有限公司	上海朗脉洁 净技术股份 有限公司	上海浦东发 展银行股份 有限公司嘉 定支行	50,000,000.00	50,000,000.00	2021- 10-27	2026- 10-25	否	注 6
江苏常铝铝 业集团股份 有限公司	上海朗脉洁 净技术股份 有限公司	上海银行股份 有限公司上海	80,000,000.00	80,000,000.00	2022- 6-20	2026-5- 8	否	注 7

有限公司	有限公司	浦西支行							
上海朗脉智能控制技术有限公司				100,000,000.00	2021-11-29	2025-11-28	否		
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	100,000,000.00	100,000,000.00	2021-11-29	2025-11-28	否	注8	
常州朗脉洁净技术有限公司				100,000,000.00	2021-11-29	2025-11-28	否		
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	兴业银行股份有限公司泰安分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-9-30	2026-9-30	否	注9	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	中国银行股份有限公司宁阳支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2022-3-24	2026-3-24	否	注10	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	泰安鼎鑫冷却器有限公司	兴业银行股份有限公司泰安分行	50,000,000.00	50,000,000.00	2021-5-21	2025-5-21	否	注11	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	泰安鼎鑫冷却器有限公司	中国银行股份有限公司泰安钢材大市场支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2022-1-4	2027-1-4	否	注12	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	江苏常铝新能源材料有限公司	交通银行股份有限公司常熟分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-3-28	2026-3-23	否	注13	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	江苏常铝新能源材料有限公司	交通银行股份有限公司常熟分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-7-4	2026-7-4	否	注14	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常熟市常铝铝业销售有限公司	中国邮政储蓄银行常熟市古里镇支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-12-7	2026-12-6	否	注15	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行股份有限公司常州	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-6-8	2026-6-7	否	注16	

有限公司	公司	分行						
------	----	----	--	--	--	--	--	--

(3) 为银行综合授信提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	33,000,000.00	2022-1-25	2023-1-25	否	注1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	10,000,000.00	2022-1-29	2023-1-28	否	注1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	49,500,000.00	2022-8-19	2024-8-19	否	注1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	10,000,000.00	2022-8-26	2023-8-26	否	注1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闵行支行	7,000,000.00	2022-3-25	2023-3-24	否	注2
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闵行支行	10,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否	注2
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闵行支行	5,000,000.00	2022-10-26	2023-10-25	否	注3
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行上海分行闵行支行	9,400,000.00	2022-1-4	2023-1-3	否	注4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	2022-8-29	2023-8-28	否	注5
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	10,660,000.00	2022-11-24	2023-11-20	否	注5
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	19,340,000.00	2022-12-1	2023-11-28	否	注5
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	2,800,000.00	2022-3-29	2023-2-24	否	注6
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	14,000,000.00	2022-10-13	2023-10-12	否	注6
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	2022-10-20	2023-10-19	否	注6
上海朗脉智能控	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	2022-3-14	2023-3-13	否	注

制技术有限公司	术股份有限公司	限公司上海分行					8
江苏常铝铝业集团							
股份有限公司							
常州朗脉洁净技							
术有限公司							
上海朗脉智能控							
制技术有限公司							
江苏常铝铝业集	上海朗脉洁净技	中国民生银行股份有	17,000,000.00	2022-6-20	2023-5-28	否	注
团股份有限公司	术股份有限公司	限公司上海分行					8
常州朗脉洁净技							
术有限公司							
上海朗脉智能控							
制技术有限公司							
江苏常铝铝业集	上海朗脉洁净技	中国民生银行股份有	6,993,000.00	2022-9-22	2023-5-26	否	注
团股份有限公司	术股份有限公司	限公司上海分行					8
常州朗脉洁净技							
术有限公司							
江苏常铝铝业集	山东新合源热传	兴业银行股份有限公	15,000,000.00	2022-11-24	2023-11-23	否	注
团股份有限公司	输科技有限公司	司泰安分行					9
江苏常铝铝业集	山东新合源热传	中国银行股份有限公司	15,000,000.00	2022-9-23	2023-9-23	否	注
团股份有限公司	输科技有限公司	司宁阳支行					10
江苏常铝铝业集	泰安鼎鑫冷却器	兴业银行股份有限公	20,000,000.00	2022-3-31	2023-3-30	否	注
团股份有限公司	有限公司	司泰安分行					11
江苏常铝铝业集	泰安鼎鑫冷却器	中国银行股份有限公司	10,000,000.00	2022-2-28	2023-2-27	否	注
团股份有限公司	有限公司	司泰安钢材大市场支					12
江苏常铝铝业集	江苏常铝新能源	交通银行股份有限公	5,000,000.00	2022-3-28	2023-3-23	否	注
团股份有限公司	材料有限公司	司常熟分行					13
江苏常铝铝业集	江苏常铝新能源	交通银行股份有限公	5,000,000.00	2022-7-4	2023-7-4	否	注
团股份有限公司	材料有限公司	司常熟分行					14
江苏常铝铝业集	常熟市常铝铝业	中国邮政储蓄银行常	10,000,000.00	2022-12-7	2023-12-6	否	注
团股份有限公司	销售有限公司	熟市古里镇支行					15
江苏常铝铝业集	常州朗脉洁净技	江苏银行股份有限公	5,000,000.00	2022-10-28	2023-7-19	否	注
团股份有限公司	术有限公司	司常州分行					16

上述贷款备注栏序号注 1 至 16 分别对应附注十一（二）-2 银行综合授信备注栏相同序号下的获得的担保。

（4）为开具银行承兑汇票担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	5,684,599.61	2022/10/18	2023/4/18	注 8
上海朗脉智能控制技术有限公司						
常州朗脉洁净技术有限公司						
王伟						
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闵行支行	4,757,258.02	2022/8/22	2023/2/22	注 2
			10,707,053.05	2022/11/25	2023/2/25	注 3
			14,261,867.25	2022/11/25	2023/5/25	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海浦发银行嘉定支行	1,293,231.30	2022/7/20	2023/1/19	注 6
			1,731,831.90	2022/9/23	2023/3/23	
			1,005,700.00	2022/11/22	2023/2/21	
			868,031.97	2022/11/22	2023/5/21	
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海银行浦西支行	16,235,794.26	2022/7/4	2022/12/31	注 7
			5,000,000.00	2022/7/11	2023/1/11	
			17,145,770.95	2022/7/20	2023/1/20	
			1,227,200.00	2022/7/29	2023/1/29	
			7,176,351.55	2022/8/24	2023/2/24	
			5,826,614.6	2022/9/28	2023/3/28	
			7,500,871.26	2022/10/28	2023/1/28	
10,009,925.67	2022/10/28	2023/4/28				

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

利润分配方案	2022 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本
--------	---------------------------------

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-375,412,432.33	103,935,477.08
归属于母公司所有者的终止经营净利润	—	—

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为铝加工行业和医药洁净行业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	铝加工行业	医药洁净行业	分部间抵销	合计
营业收入	6,200,965,780.13	583,842,874.90	—	6,784,808,655.03
利润总额	-379,214,468.04	17,060,805.71	-1,498,113.65	-363,651,775.98
资产总额	7,471,180,378.75	1,601,011,798.13	-701,631,280.00	8,370,560,896.88
负债总额	3,878,529,798.77	1,017,420,086.55	-114,632,080.08	4,781,317,805.24

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	1,510,027.04	0.21%	1,510,027.04	100.00%		902,796.40	0.19%	902,796.40	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	721,775,480.41	99.79%	5,341,983.84	0.74%	716,433,496.57	478,837,419.32	99.81%	3,074,264.85	0.64%	475,763,154.47
其中：										
账龄组合	124,530,242.35	17.22%	5,341,983.84	4.29%	119,188,258.51	204,627,473.00	42.65%	3,074,264.85	1.50%	201,553,208.15
合并关联方组合	597,245,238.06	82.57%			597,245,238.06	274,209,946.32	57.16%			274,209,946.32
合计	723,285,507.45	100.00%	6,852,010.88		716,433,496.57	479,740,215.72	100.00%	3,977,061.25		475,763,154.47

按单项计提坏账准备：1,510,027.04

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州英谛车材实业有限公司	702,796.40	702,796.40	100.00%	预计回收性较小
江苏绿源健康铝箔科技有限公司	45,184.14	45,184.14	100.00%	预计回收性较小
捷克法雷奥	3,279.51	3,279.51	100.00%	预计回收性较小
宁波惠康国际工业有限公司	20,016.00	20,016.00	100.00%	预计回收性较小
青岛中天机械有限公司	146,427.35	146,427.35	100.00%	预计回收性较小
中山市今泰空调制造有限公司	592,323.64	592,323.64	100.00%	预计回收性较小
合计	1,510,027.04	1,510,027.04		

按组合计提坏账准备：5,341,983.84 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	124,530,242.35	5,341,983.84	4.29%
关联方组合	597,245,238.06		
合计	721,775,480.41	5,341,983.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	717,903,763.83
1 至 2 年	3,035,257.72
2 至 3 年	737,123.77

3 年以上	1,609,362.13
3 至 4 年	802,131.49
4 至 5 年	48,463.65
5 年以上	758,766.99
合计	723,285,507.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	902,796.40	607,230.64				1,510,027.04
组合计提	3,074,264.85	2,267,718.99				5,341,983.84
合计	3,977,061.25	2,874,949.63				6,852,010.88

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常熟市常铝铝业销售有限公司	354,154,468.71	48.96%	
欧畅国际控股有限公司	133,259,701.35	18.42%	
江苏常铝新能源材料有限公司	82,540,891.79	11.41%	
青岛海达源采购服务有限公司	27,825,825.72	3.85%	389,561.56
欧常（上海）国际贸易有限公司	27,290,176.21	3.77%	
合计	625,071,063.78	86.41%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,015,515.00	185,198,985.00

合计	128,015,515.00	185,198,985.00
----	----------------	----------------

(1) 应收利息

□适用 不适用

(2) 应收股利

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	124,138,420.00	177,658,107.51
保证金	4,711,600.00	8,561,600.00
押金	148,500.00	148,500.00
合计	128,998,520.00	186,368,207.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额		236,217.51	933,005.00	1,169,222.51
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		-186,217.51		-186,217.51
2022年12月31日余额		50,000.00	933,005.00	983,005.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	123,273,420.00
其中：合并关联方组合	123,273,420.00
1至2年	40,000.00
2至3年	2,500,000.00
3年以上	3,185,100.00
3至4年	100,000.00
4至5年	8,500.00

5 年以上	3,076,600.00
合计	128,998,520.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	933,005.00					933,005.00
组合计提	236,217.51	-186,217.51				50,000.00
合计	1,169,222.51	-186,217.51				983,005.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欧畅国际控股有限公司	往来款	123,273,420.00	5 年以上	95.56%	
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	2,500,000.00	2-3 年	1.94%	
常熟市天然气公司	保证金	1,950,000.00	5 年以上	1.51%	97,500.00
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	往来款	815,000.00	5 年以上	0.63%	815,000.00
常熟市财政局	保证金	161,600.00	5 年以上	0.13%	8,080.00
合计		128,700,020.00		99.77%	920,580.00

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	3,015,853.39 9.57	342,588,071. 27	2,673,265.32 8.30	2,954,140.39 9.57	336,788,071. 27	2,617,352.32 8.30
合计	3,015,853.39 9.57	342,588,071. 27	2,673,265.32 8.30	2,954,140.39 9.57	336,788,071. 27	2,617,352.32 8.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额(账)	减值准备期
-------	------	--------	---------	-------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	末余额
包头常铝北方铝业有限责任公司	800,000,000.00					800,000,000.00	
欧畅国际控股有限公司	92,026,000.00	63,313,000.00				155,339,000.00	
山东新合源热传输科技有限公司	360,000,000.00					354,200,000.00	5,800,000.00
欧常(上海)国际贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海朗脉洁净技术股份有限公司	952,550,000.00					952,550,000.00	336,788,071.27
常熟市常铝铝业销售有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
江苏常铝新能源材料有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
泰安鼎鑫冷却器有限公司	276,176,328.30					276,176,328.30	
江苏常铝新能源材料科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
包头市重点产业基金稀土高新区叁号子基金(有限合伙)	1,600,000.00		1,600,000.00				
合计	2,617,352,328.30	63,313,000.00	1,600,000.00			2,673,265,328.30	342,588,071.27

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 □不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,270,266,283.87	4,012,042,109.54	4,157,118,922.59	3,849,649,016.68
其他业务	372,765,911.11	348,310,077.64	291,273,529.11	271,294,664.49
合计	4,643,032,194.98	4,360,352,187.18	4,448,392,451.70	4,120,943,681.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	4,643,032,194.98		4,643,032,194.98
其中：			
铝加工类	4,270,266,283.87		4,270,266,283.87
其他类	372,765,911.11		372,765,911.11
按经营地区分类	4,643,032,194.98		4,643,032,194.98

其中：			
境内	3,381,534,425.18		3,381,534,425.18
境外	1,261,497,769.80		1,261,497,769.80
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	4,643,032,194.98		4,643,032,194.98
其中：			
在某一时点确认	4,643,032,194.98		4,643,032,194.98
合计	4,643,032,194.98		4,643,032,194.98

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,620.83	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		362,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,556,200.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		90,745.53
成本法分配股利		45,000,000.00
合计	-2,553,579.17	45,453,545.53

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,892,678.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,114,798.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资	-1,704,208.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准	3,079,701.26	

备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	902,612.27	
减：所得税影响额	883,244.17	
少数股东权益影响额	20,114.23	
合计	10,596,866.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.69%	-0.4719	-0.4719
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.04%	-0.4852	-0.4852

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他