



公司代码：601677

转债代码：113025

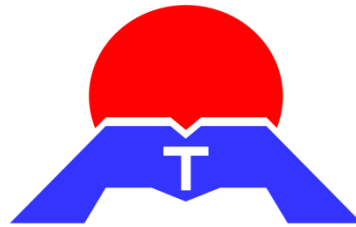
转股代码：191025

公司简称：明泰铝业

转债简称：明泰转债

转股简称：明泰转股

河南明泰铝业股份有限公司



2020 年半年度报告

二〇二〇年八月



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人马廷义、主管会计工作负责人孙军训及会计机构负责人（会计主管人员）李继明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅管理层讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用



目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	156



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、明泰铝业	指	河南明泰铝业股份有限公司
郑州明泰	指	郑州明泰实业有限公司
特邦特	指	河南特邦特国际贸易有限公司
小贷公司、小额贷款公司、义瑞小贷	指	巩义市义瑞小额贷款有限公司
巩电热力	指	河南巩电热力股份有限公司
郑州中车	指	郑州中车四方轨道车辆有限公司
中车四方股份公司、中车四方	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
郑州明泰新材料	指	郑州明泰交通新材料有限公司
昆山明泰	指	昆山明泰铝业有限公司
明泰科技	指	河南明泰科技发展有限公司
明泰售电	指	巩义市明泰售电有限公司
泰鸿铝业	指	泰鸿铝业（东莞）有限公司
光阳铝业	指	光阳铝业股份公司
明晟新材料	指	河南明晟新材料科技有限公司
泰鸿新材料	指	河南泰鸿新材料有限公司
明泰瑞展	指	明泰瑞展（珠海）并购股权投资基金（有限合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
董监高	指	董事、监事、高级管理人员



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	河南明泰铝业股份有限公司
公司的中文简称	明泰铝业
公司的外文名称	Henan Mingtai Al. Industrial Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Mtalco
公司的法定代表人	马廷义

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷鹏	景奇浩
联系地址	河南省巩义市回郭镇开发区	河南省巩义市回郭镇开发区
电话	0371-67898155	0371-67898155
传真	0371-67898155	0371-67898155
电子信箱	mtzqb601677@126.com	mtzqb601677@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	河南省巩义市回郭镇开发区
公司注册地址的邮政编码	451283
公司办公地址	河南省巩义市回郭镇开发区
公司办公地址的邮政编码	451283
公司网址	www.hngymt.com
电子信箱	mtzqb601677@hngymt.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	明泰铝业	601677

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	7,153,414,914.50	6,884,338,742.87	3.91



归属于上市公司股东的净利润	350,647,097.55	329,286,053.74	6.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	304,089,712.67	296,543,358.53	2.54
经营活动产生的现金流量净额	1,352,827,156.79	-269,542,661.26	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,347,524,533.46	7,042,370,139.46	4.33
总资产	11,843,240,817.53	11,768,005,473.11	0.64

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.57	0.56	1.79
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.56	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.49	0.50	-2.00
加权平均净资产收益率(%)	4.86	5.45	减少 0.59 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.21	4.91	减少 0.70 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,462,263.62
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助, 但与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	65,017,231.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	22,157,901.40
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-23,674,636.20



单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,197,910.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-3,382,535.36
所得税影响额	-10,900,402.61
合计	46,557,384.88

十、其他

适用 不适用

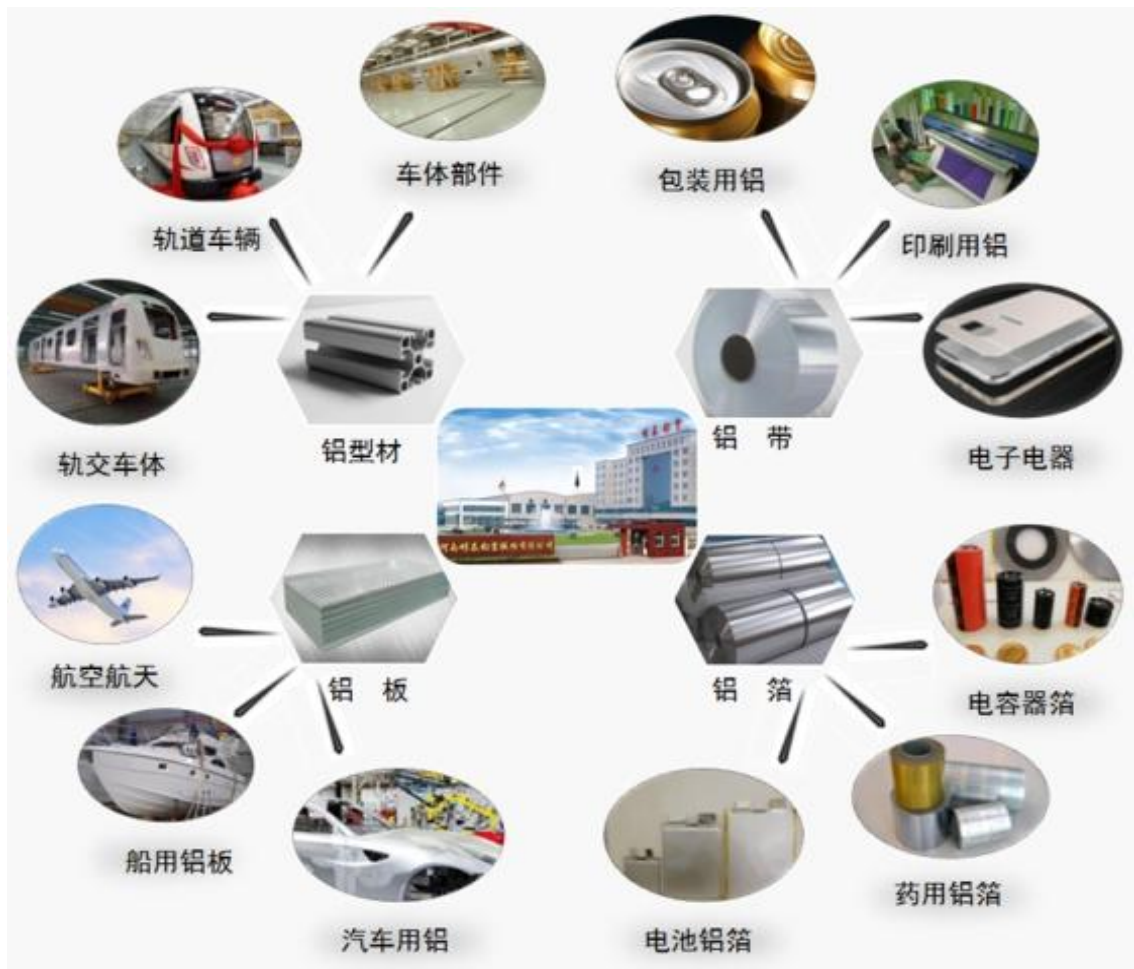


第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务与行业地位

明泰铝业专注主业，坚持自主创新，经过 20 余年不懈的奋斗，已发展成为我国铝加工行业的领军企业之一。2019 年度，公司产销量 86 万吨，约占全国产量的 8%。公司产品由最初的铝板带箔领域，扩展为铝板带箔及铝型材两大门类，涵盖了铝加工的两大主要领域。产品广泛应用于新能源电池、轨道车体、军工航空、汽车制造、5G 通讯、特高压输电、医药及食品包装、印刷制版、电子家电、交通运输等众多领域。2020 年半年度营业收入分行业占比情况如下：建材及工业耗材约 43%，新能源及电子家电约 20%，汽车及交通领域约 18%，药品食品包装约 13%，新基建及航空军工约 5%，电、汽约 1%。



铝板带箔方面：公司新能源新材料相关产品，主要有新能源汽车部件及充电桩部件、电池箔、电子箔等。5G 材料主要用于信号发射器与接收器、滤波器等通信设备。特高压输电相关产品，主要有 GIL 挤压铝管材、屏蔽系列/螺旋焊管/断路器用 5 系壳体料。交通相关产品，主要有 5083 船板、5 系汽车板、花纹板、罐车料等。医药领域相关产品，主要有药用铝箔及口罩机部件铝板



等。公司已获得武器军工质量体系认证及保密资质认证，具备军工生产资质，产品可用于步兵战车、装甲输送车部件，导弹舱装置，军用医疗救护车、信号车、指挥车，防爆弹壳等领域。

铝型材方面：公司全资子公司郑州明泰交通新材料，是国内铝合金轨交车厢制造领域领先企业。主要从事地铁车厢、高铁动车铝合金挤压型材、铝合金车体焊合的生产和销售。与中车和多家地方政府在轨交建设方面建立紧密合作关系，未来增长可期。

（二）经营模式情况说明

1、采购模式

公司主要原材料为铝锭，采用“以销定产、以产定购”方式，根据客户订单及生产经营计划采用持续分批量的形式向供应商采购。采购价格以上海长江现货铝平均价格为基准，结合付款方式、运费承担方式等进行调整而确定。公司与一些具有一定规模和经济实力的铝锭供应商签订长期采购协议，建立长期稳定的合作关系，保证原材料供应便利、及时。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式。公司主要客户群体较为稳定，每年签订产品销售框架协议，约定全年供需数量、规格、定价方式等，依据框架协议及客户的采购惯例制定生产计划并组织实施。针对通用半成品、常用产品，采用大批量生产方式，提高生产效率，降低过程成本。针对不同客户对产品不同合金状态、规格的要求，采用多品种、小批量生产方式，以适应市场的快速变化。

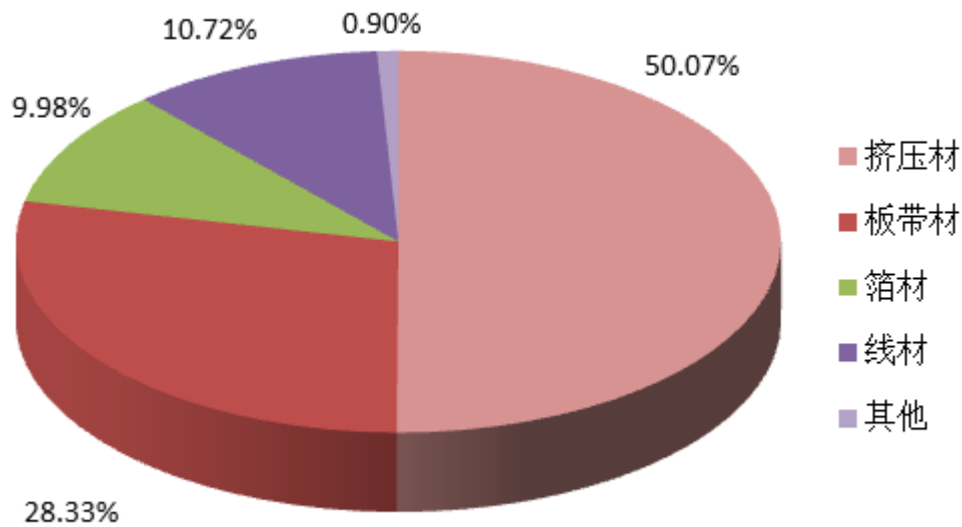
3、销售模式

公司产品销售客户主要为生产企业和经销商。对大型用户以直销方式进行销售，有利于建立长期、稳定的客户渠道；通过经销商向零散用户进行销售，有利于发挥经销商在当地的销售网络优势，提高公司资金运作效率，实现效益最大化。产品销售采取“铝锭价格+加工费”的定价原则。对于国内销售产品，主要采用“发货当天上海长江现货铝平均价格+加工费”确定。对于出口产品，主要采用“发货日前一个月的伦敦金属交易所市场现货铝平均价+加工费”确定。

（三）行业情况说明

2020 年上半年，我国铝行业保持平稳运行，冶炼产品价格企稳回升，铝锭库存持续回落。1-6 月，电解铝、铝材产量分别为 1789 万吨、2646 万吨，分别同比增长 1.7%、7.8%。据行业分析机构统计，7 月下旬铝锭社会库存为 68.8 万吨，接近春节前水平，较年内高点回落 60%。4 月以来，铝冶炼产品价格环比回升，6 月铝现货均价 13823 元/吨，较 3 月均价上涨 12.1%。

铝加工是将铝锭通过熔铸、轧制、挤压和表面处理等多种工艺和流程，生产包括铝型材、管材、棒材等挤压材，板、带、箔等平轧材以及铸造材。近年来，中国铝材产品结构以铝型材为主（占比 50.07%左右），其次为板带箔材（约占 28.33%），其余为铸造材等。我国铝材产品结构如下图所示：



目前，我国铝材最大应用领域为建筑业，占比约 33%，其次是交通、电力、包装等领域；而北美地区的交通运输是其第一大用铝领域，占比高达 47%，是我国交通用铝占比 21% 的两倍。在倡导节能减排、绿色低碳生活的如今，轨交用铝、汽车轻量化用铝将成为铝加工行业消费的关键增长点。近年来，为推动行业向高附加值领域转型，我国颁布多项文件明确提出要发展精深加工，尤其要着力发展乘用车、航空航天及船用等铝材产品以满足高端制造领域需求。

明泰铝业把握市场发展方向，提前重点布局进军交通运输用铝、汽车轻量化用铝、新能源用铝等高端领域，推动公司转型升级。当前，公司新能源车用铝、交通运输用铝、汽车轻量化用铝等高附加值产品占比稳步提高，优化产品结构，有力推动了公司业绩的稳步提升。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 敏锐的市场洞察力，强大的销售能力，保障公司销量持续增长

公司专注铝精深加工行业 20 余年，产品得到了下游客户的广泛认可。公司“泰鸿”牌商标被认定为“河南省著名商标”、“河南省名牌产品”称号，公司获评“2019 年度匠心智造品牌百强”。产品及品牌的良好口碑，为市场开拓提供了有力的支撑。在不断积累和丰富市场资源的同时，紧盯行业市场发展前沿，敏锐的洞察市场新需求。2019 年“猪通胀”让规模化养殖企业看到了巨大的市场空间，在环保因素共同推动下规模化循环经济养殖渐成趋势，以铝制作的相关产品使得规模化循环经济养殖企业的投资成本和前期规划相比更经济，这意味着铝制品行业新增细分需求的又一次开启。公司提前布局，迅速研发新产品，抢占新增细分市场先机，不断拓展产品种类，使得客户群体更加广泛，公司产品与时俱进。

目前，公司产品种类丰富，广泛应用于国民经济的各行各业，伴随国民经济发展及消费升级，不断涌现铝材产品的新需求，促进公司产销量的连年增长。

（二）严格的“精细化管理”，不断提升公司产品利润率水平

公司具有强大成本管控能力及竞争优势。明泰铝业坚持向工艺、生产、管理要效益的原则，通过精细的生产管理机制实现生产线高效能，建立起从设计、工艺到生产的全流程成本管控体系。持续加强管理，坚持“事前预算，事中控制，事后考核”的思路，打开降本增效的新渠道：通过收购巩电热力、燃气改造工程项目有效降低了铝加工过程中主要的电力和燃气成本；新上余热回收系统，继续提升能源利用率，同时创新工作思路，通过调整生产工艺，从原辅材料入手，在保证产品质量的前提下实施合金添加剂替代，有效降低加工过程中原辅材料成本。同时通过高效的组织运营模式实现人员高效能，被视为精细化管理标杆企业。

（三）先进的装备设施，为公司快速发展奠定坚实的基础

铝板带箔方面，公司拥有（1+4）热连轧生产线、3300mm 宽幅（1+1）热连轧生产线、CVC 六辊冷轧机及智能高架仓库等智能化装备。公司（1+4）热连轧生产线为国内首条自行设计的生产线，经过多年运行已积累了丰富的控制铝板带箔生产速度、温度、厚度、板型等各种工艺参数的经验和技能，拥有独特的对（1+4）热连轧生产线运营控制的管理经验。公司（1+1）热连轧生产线产品宽度可达 3000mm，可用于生产集装箱板、车厢厢体板、C80 运煤敞车用中厚板、船用中厚板等高端产品。公司“年产 12.5 万吨车用铝合金板项目”主要设备 CVC 六辊冷轧机由德国西马克公司生产安装，所生产产品具有宽幅、板型厚度公差小、板面光亮细腻等优点，可用于汽车制造、航空航天等领域。公司拥有两个智能高架仓库，具有占地面积小、容量大、电脑终端操作、智能化出入库、效率高等优势。

铝型材方面，公司全资子公司郑州明泰新材料从德国 fooke 公司进口的“大部件加工中心”加工长度达 59 米，宽度达 3.5 米，从奥地利 IGM 公司进口的 2 台“车体总装生产线-大部件多功能工业机器人”和 1 台“车体总装生产线-总组成多功能工业机器人”焊接长度分别可达 120 米和 35 米，现已满负荷运转，生产的铝合金轨道车体批量供应郑州中车。挤压设备包含从德国西马克采购 60MN 双动正向挤压机、82MN 单动正向挤压机、125MN 单动正向挤压机，设备配置了 PICOS 系统（工艺信息和控制系统）、CADEX 系统（等温挤压控制系统）和 Ecodrive 系统（能效优化的驱动系统），PICOS 系统对整条生产线实施实时监控、故障报警和诊断分析、生产数据实时采集，实现了整条生产线的柔性化生产、自动化生产、连续性生产。所生产型材断面尺寸和形位精度高、焊合性能好、机械性能好。

采用技术先进的生产设备，能有效提高生产效率和成品率，保证产品质量的稳定，为公司迅速扩大生产规模和优化产品结构奠定坚实的基础。

（四）完善的研发体系，为公司注入源源不断的创新动力

公司铝板带箔的研发和生产技术在国内同行业处于领先地位。公司被认定为河南省企业技术中心、河南省铝板带箔工程技术研究中心、河南省智能制造工厂。公司还设立了河南省首家铝加



工业院士工作站-河南省高性能铝合金板带箔生产及应用技术院士工作站。独立的研发中心及持续研发能力，使公司牢牢抓住行业发展的最新热点和动向，并促进公司铝板带箔技术研发成果的迅速产业化。公司先后获得“武器装备质量管理体系认证证书”，“武器装备科研生产单位三级保密资格证书”，中国船级社、挪威船级社、英国船级社、法国船级社和美国船级社认证。明泰科技被郑州工信局认定为“郑州市智能制造示范企业”和“郑州市科技创新龙头企业”，郑州明泰被认定为“郑州市交通用铝合金工程技术研究中心”。郑州明泰新材料所建实验室，获得国家认可委 CNAS 认可资质，包括弯曲试验、中性盐雾试验、胀裂试验等 12 项认证范围。此外，还获得航空航天 AS9100D 认证，被评为高新技术企业、河南省智能车间。

公司致力于前瞻技术、高附加值产品的研究与开发，上市以来研发投入累计约 10 亿元。2014 年至 2019 年研发支出实现不低于 70% 的年复合增长率，推动公司转型升级，持续性的不断增加的研发投入为公司后续高附加值业务发展打下坚实基础，截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计获得授权专利 110 项，其中发明专利 25 项，使用新型专利 85 项。未来公司会不断加大对 5G、军工、航天、新能源、新基建等领域的发展与开发，为公司未来发展保驾护航。



第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

公司上半年科学部署、精准施策，疫情防控和复工复产两不误。疫情期间积极生产医药用铝箔和医疗装备用铝材，疫情过后抓住市场需求反弹、国家新型基础设施建设等机遇，全力推动公司各项经营管理计划。

（一）灵活满足市场需求，出色完成各项任务目标

2020 年，突如其来的新冠肺炎疫情席卷全球。面对严峻的形势，公司第一时间做出响应，加强内部防疫的同时全力以赴为此次疫情防控工作提供更多的物资支持和帮助，优先生产药用铝箔及口罩机部件铝板等抗击疫情物资，同时捐款人民币 100 万元，积极承担企业的社会责任。中国在全球范围内率先控制住了疫情，率先实现了全面复工复产，国内经济稳步复苏，公司积极响应“新基建”、“地摊经济”、“禁塑令”、“绿色环保循环经济”等政策，及时调整产品结构，灵活满足市场需求，铝合金轨道车体、5G 材料、特高压输电相关产品助力“新基建”，已通过“犹太洁食认证”的食品用铝箔更符合环保理念，与国内外铝箔餐盒制造商建立长期稳定的合作关系。上半年度，公司出色完成各项任务目标，“高精度交通用铝板带项目”、“年产 12.5 万吨车用铝合金板项目”和“电子材料产业园项目”等高附加值项目继续释放产能，铝板带箔产量 45.11 万吨，销量 43.88 万吨，铝合金轨道车体销售 129 节，铝型材对外销售 3834 吨。

（二）加大科技研发投入，推动公司高质量发展

本年度，公司加大 5G 滤波器盖板、轨道车体、高强度车用铝合金、高性能模具用铝、高强度瓶盖料、花纹板、充电桩、新能源汽车用铝、汽车电池壳用铝、航空用铝等方面的研究，研发费用支出约 2.20 亿元，比上年度同期增加 0.73 亿元，同比增长 49.84%。

报告期内，公司新增弹壳用铝合金板及其生产方法、一种铝合金花纹板及其制备方法、在线检测铝合金固溶淬火效果快速调整生产工艺等发明专利，涉及生产工艺、装置设施等方面。子公司郑州明泰“环境管理、质量管理、职业健康”三体系认证顺利通过，还获得了中国船级社两化融合管理体系评定证书。明泰铝业始终坚持“绿色化、智能化”发展基调，对产品品质千锤百炼，以高效智能化生产线为基础，不断投入新兴力量，制造高质量铝板带箔。

（三）全面推进智能化、信息化建设，优化内部管理效率

在产销量不断创新高的同时，公司全面推进智能化、信息化建设。生产系统运用计算机信息化手段管理和优化生产过程，提高生产率、缩短交货期、改善决策支持、实现物流与信息流的一致。同时，通过在线质量智能检测系统检测在制品卷的问题，根据下单时的质量要求，判断铝卷是否改料或者暂停生产，并将质量信息实时反馈给质量管控平台，并通过看板平台、亮灯系统进行展示。初步建立产品全生命周期管理系统（PLM），每种原料、半成品、成品等都有唯一的追溯条码，车间内部使用便携式条码阅读器，在产品销售和各个分厂之间的进出都通过 PDA 扫描系统自动建单，车间工人通过简单的条码扫码即可完成业务信息的处理，简单快捷，数据来源唯一，



减少物资流转过程中人工的出错率，效率慢等问题。财务系统建设集团资金管理平台，实现集团资金归集，统一调度，更加合理安排资金使用，与集团内其他业务协同，提高资金利用效率，降低财务风险，节约交易成本。通过构建客户个性化定制、下单系统、产品质量设计、工艺流程设计、智能物流、优化生产、数据采集等相关的智能信息系统及产品数据平台，同时对产品制造工艺进行智能化升级，并实现信息系统与工艺、设备装备、物联网一卡通系统的紧密集成，打通企业的信息流与实物流，构造从销售、采购、产品研发、质量控制、生产过程管理、成本核算、人力管理等一体化的智能工厂。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,153,414,914.50	6,884,338,742.87	3.91
营业成本	6,266,788,326.79	6,091,275,032.22	2.88
销售费用	127,765,394.38	127,286,633.87	0.38
管理费用	65,771,243.94	73,300,450.29	-10.27
财务费用	40,800,398.57	-2,159,538.87	
研发费用	219,643,852.98	146,580,799.00	49.84
经营活动产生的现金流量净额	1,352,827,156.79	-269,542,661.26	
投资活动产生的现金流量净额	-852,969,031.45	-1,111,466,861.14	
筹资活动产生的现金流量净额	-279,124,939.58	1,398,744,993.61	-119.96

营业收入变动原因说明:主要系公司产品产销量增大;

营业成本变动原因说明:主要系公司产品产销量增大;

销售费用变动原因说明:主要系公司运输费用降低;

管理费用变动原因说明:主要系新冠肺炎疫情期间社保减免或延期缴纳及收到稳岗补贴;

财务费用变动原因说明:主要系本期利息收入减少及发债计提的利息支出增加;

研发费用变动原因说明:主要系本期研发项目及研发投入增加;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系销售商品提供劳务收到的现金占比提高;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买理财产品减少;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期收到发行债券筹资款。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用



(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,573,830,479.85	30.18	2,400,555,243.11	20.40	48.88	主要系销售商品提供劳务收到的现金增加所致
应收款项融资	422,346,375.97	3.57	923,300,682.97	7.85	-54.26	主要系销售回款收到的银行承兑汇票减少所致
无形资产	246,356,005.96	2.08	163,088,051.49	1.39	51.06	主要系本期土地使用权增加所致
短期借款	5,000,000.00	0.04	310,000,000.00	2.63	-98.39	主要系本期偿还贷款所致
预收款项	130,327,107.88	1.10	82,501,335.84	0.70	57.97	主要系本期预收货款增加所致
应交税费	141,885,206.69	1.20	222,221,262.78	1.89	-36.15	主要系应交所得税减少所致

2、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3、其他说明

适用 不适用

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司 2018 年 10 月 11 日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于投资设立境外子公司的议案》，拟出资不超过 3,520 万美元在韩国全罗南道省光阳市设立境外子公司光阳铝业股份公司，截止 2019 年底公司对该子公司出资 569 万美元。2020 年上半年度公司对该子公司出资 500 万美元。



公司 2020 年 5 月 18 日召开第五届董事会第九次会议审议通过了《关于投资设立子公司的议案》，拟以货币出资人民币 5000 万元在河南省郑州市巩义市回郭镇产业集聚区 G310 国道 8 号设立全资子公司泰鸿新材料。2020 年 6 月 1 日该子公司完成了注册登记手续并领取了营业执照。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	权益比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	2020 半年度营业收入	2020 半年度营业利润	2020 半年度净利润	主要经营活动	是否报告期内取得
郑州明泰	80.56	9,000.00	207,620.76	117,266.04	347,756.77	9,622.05	7,097.97	铝制品加工	否
特邦特	100.00	2,000.00	5,271.91	2,976.46	2,207.61	187.85	152.59	贸易	否
巩电热力	90.40	5,310.00	20,060.17	12,508.41	11,339.58	4,750.90	3,562.95	热力供应；煤矸石、劣质煤发电	否
郑州明泰新材料	100.00	12,000.00	107,733.23	81,895.04	25,563.34	4,204.53	3,559.78	交通用铝材加工	否
昆山明泰	100.00	4,500.00	15,736.82	4,307.05	32,933.75	428.61	307.07	铝制品加工	否
明泰科技	100.00	5,000.00	125,641.42	68,532.65	234,820.61	18,381.78	15,626.79	铝制品加工	否
泰鸿铝业	100.00	5,000.00	14,582.64	2,696.59	39,907.44	589.67	589.47	铝制品、铝合金的生产、加工及销售	否
明泰售电	100.00	20,100.00	2,000.62	1,999.59		-0.10	-0.10	售电服务	否
光阳铝业	100.00	7,514.41	7,060.95	7,025.73		-229.41	-229.41	铝制品加工	否
明泰	99.50	20,100.00	20,004.17	20,002.97		-0.28	-0.28	股权投资	否



瑞展									
明晟新材料	100.00	1,000.00	14.96	9.96		-0.04	-0.04	铝制品加工	否
郑州中车	16.67	60,000.00	122,214.85	54,755.48	55,663.46	1,362.98	1,292.68	轨道交通车辆生产与制造、轨道交通车辆及高速动车组检修	否

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原材料价格波动的风险

公司所需主要原材料为铝锭，铝锭成本占公司生产成本的比重超过 80%。目前国内铝加工企业普遍采用“铝锭价格+加工费”的定价模式，加工费根据产品要求、市场供求等因素由企业和客户协商确定。由于产品加工需要一定周期，铝锭采购日至产成品发货日的铝锭跌价波动会对公司经营和业绩造成一定的影响。为应对铝价波动带来的风险，公司积极研究分析铝价的走势，采取“以销定产”的订单式销售模式、动态调整库存、适时适量的进行套期保值等方法，最大限度地降低了铝价波动对公司生产经营的不利影响。

2、市场竞争风险

我国是全球最大的铝工业国，包括氧化铝、电解铝和铝材加工行业在内的铝工业整体规模多年来稳居世界首位。我国铝加工企业众多，市场集中度低，未来发展的趋势是单体公司和单体项目的规模不断扩大，产业集中度提高，产品的技术水平不断提升。未来铝加工产品向高性能、高精度、节能环保方向发展，产品质量稳步提高，公司将面临市场竞争。公司目前是国内规模领先的铝加工企业，但公司如不能持续增强竞争能力，或者不能在产品品质和性能等各方面满足客户不断升级的要求，在日益激烈的竞争环境下，将面临一定的市场竞争风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用



第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	明泰铝业	自本承诺函出具之日起,明泰铝业及其子公司未来三十六个月不向义瑞小贷增加投资或提供其他形式财务资助,未来择机注销义瑞小贷或全部转让对其出资。	2017 年 1 月 11 日	否	是

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项



七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年5月24日，公司召开了第四届董事会第三十九次会议和第四届监事会第三十一次会议，审议并通过了《河南明泰铝业股份有限公司2019年限制性股票股权激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见并公开征集投票权，律师出具了法律意见书。	详见2019年5月25日公司在上交所网站（www.sse.com.cn）发布的临时公告。
2019年6月4日，公司监事会出具了《关于2019年限制性股票股权激励计划激励对象名单审核及公示情况的说明》，公司对激励对象的姓名和职务进行了公示，公示时间为自2019年5月25日起至2019年6月4日止，公示期满，公司未接到针对本次激励对象提出的异议。	详见2019年6月4日公司在上交所网站（www.sse.com.cn）发布的临时公告。
2019年6月10日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《河南明泰铝业股份有限公司2019年限制性股票股权激励计划》及其相关事项的议案。	详见2019年6月11日公司在上交所网站（www.sse.com.cn）发布的临时公告。
2019年7月9日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议并通过了《关于向2019年限制性股票股权激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2019年7月9日为授予日，向706名激励对象授予共计3,973.5万股限制性股票；审议并通过了《关于向2019年限制性股票股权激励对象授予部分预留权益的议案》，同意以2019年7月9日为授予日，向公司激励对象董事、总经理刘杰先生授予39.00万股限制性股票。	详见2019年7月10日公司在上交所网站（www.sse.com.cn）发布的临时公告。
2019年7月24日，公司2019年股权激励计划首次授予及预留权益部分授予的限制性股票登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有1名激励对象因个人原因未参与认购其获授2.40万股限制性股票，最终公司2019年限制性股票股权激励计划首次实际授予3,971.10万股，本次部分预留权益的授予数量为39.00万股，合计授予股份4,010.10万股。	详见2019年7月25日公司在上交所网站（www.sse.com.cn）发布的临时公告。
2019年9月17日，公司召开第五届董事会第四次会议及第五届监事会第四次会议，审议通过《关于向2019年限制性股票股权激励对象授予剩余预留限制性股票的议案》，同意公司向符合条件的激励对象杜有东先生、雷鹏先生、王利姣女士、孙军训先生授予剩余预留限制性股票，确定2019年9月17日为授予日，分别向杜有东先生、雷鹏先生、王利姣女士、孙军训先生各自授予39.00万股限制性股票，授予价格为5.41元/股。公司独立董事对限制性股票的授予发表了独立意见。	详见2019年9月19日公司在上交所网站（www.sse.com.cn）发布的临时公告。



<p>2019 年 10 月 28 日，公司 2019 年度股权激励计划授予的剩余预留权益限制性股票登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。</p>	<p>详见 2019 年 10 月 30 日公司在上交所网站（www. sse. com. cn）发布的临时公告。</p>
<p>2020 年 7 月 9 日，公司召开了第五届董事会第十次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过《关于公司 2019 年限制性股票股权激励计划首次授予股份符合解锁条件股份第一期解锁的议案》及《关于公司 2019 年限制性股票股权激励计划预留权益部分授予符合解锁条件股份第一期解锁的议案》，鉴于公司考核指标满足《公司 2019 年限制性股票股权激励计划》规定的解锁条件，依照公司 2019 年第一次临时股东大会授权董事会办理限制性股票股权激励计划的相关事宜，决定对首次授予及部分预留权益授予的限制性股票实施第一期解锁。本次可申请解锁的限制性股票数量共计 2,005.05 万股。该部分股票于 2020 年 7 月 16 日上市流通。</p>	<p>详见 2020 年 7 月 10 日公司在上交所网站（www. sse. com. cn）发布的临时公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2020 年 4 月 27 日召开的公司第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度日常关联交易情况预计的议案》，2020 年度预计向关联人郑州中车四方轨道车辆有限公司销售产品(铝合金轨道车体及内内装件)，预计金额 45,000.00 万元。</p>	<p>详见 2020 年 4 月 28 日公司在上交所网站（www. sse. com. cn）发布的临时公告。</p>
<p>2020 年 4 月 27 日召开的公司第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度日常关联交易情况预计的议案》，2020 年度向关联人 MINGTAI KOREA CO., LTD. 销售产品(铝板带)，预计金额 6,000.00 万元。</p>	<p>详见 2020 年 4 月 28 日公司在上交所网站（www. sse. com. cn）发布的临时公告。</p>
<p>2020 年 4 月 27 日召开的公司第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度日常关联交易情况预计的议案》，2020 年度向关联人 MK METAL VINA CO., LTD. 销售产品(铝板带)，预计金额 2,800.00 万元。</p>	<p>详见 2020 年 4 月 28 日公司在上交所网站（www. sse. com. cn）发布的临时公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用



十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】223 号文核准，公司于 2019 年 4 月 10 日公开发行“2019 年河南明泰铝业股份有限公司可转换公司债券”，债券简称为“明泰转债”，债券代码“113025”。“明泰转债”实际发行规模为 18.39 亿元；债券存续期限为 6 年，转股期限自 2019 年 10 月 16 日至 2025 年 4 月 9 日止。本次债券票面利率第一年为 0.40%、第二年为 0.60%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 2.00%、第六年为 2.50%，按年付息，到期一次还本。本次发行可转债的募集资金将用于投资铝板带生产线升级改造项目。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	明泰转债	
期末转债持有人数	15,277	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国工商银行股份有限公司—易方达安心回报债券型证券投资基金	110,640,000	6.02
中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	87,114,000	4.74
国融证券股份有限公司	85,000,000	4.62
基本养老保险基金—二零二组合	82,000,000	4.46
中国银行股份有限公司—广发聚鑫债券型证券投资基金	44,867,000	2.44
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	44,289,000	2.41
中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	42,218,000	2.30
中银基金公司—中行—中国银行股份有限公司	33,000,000	1.79
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	30,487,000	1.66
全国社保基金二零一组合	26,000,000	1.41

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
明泰转债	1,838,964,000	67,000			1,838,897,000

(四) 报告期转债累计转股情况



可转换公司债券名称	明泰转债
报告期转股额（元）	67,000
报告期转股数（股）	5,909
累计转股数（股）	18,807
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0031
尚未转股额（元）	1,838,897,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.99

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		明泰转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019年6月17日	11.30	2019年6月11日	www.sse.com.cn	因公司派发2018年度现金红利调整转股价
2020年6月8日	11.20	2020年6月1日	www.sse.com.cn	因公司派发2019年度现金红利调整转股价
截止本报告期末最新转股价格		11.20		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

本次发行可转债扩大了公司的债务规模,但是公司资产负债率仍然保持在较低水平,2020年半年度公司资产负债率为35.95%。报告期内,联合信用评级有限公司为本次发行可转债信用状况进行了2020年度跟踪评级,评定公司主体长期信用等级为AA,评级展望为“稳定”,明泰转债评级结果为AA。联合评级认为:公司作为铝深加工企业,产能利用率及产销率保持在较高水平,随着产能的增长,其收入规模持续增长、盈利水平提升,公司在产销规模、产品种类等方面仍保持一定竞争优势。公司具有较大规模的现金类资产和净资产,能够对“明泰转债”的按期偿付起到较强的保障作用。目前公司经营稳定,盈利能力良好,可为公司未来年度支付可转债利息、偿付债券提供稳定、充足营运资金。

(七) 转债其他情况说明

公司为本次发行可转换公司债券而设置的转股价格调整及转股价格向下修正的条款有利于促进债券持有人实施转股。综合考虑,公司在行业地位、产品种类、技术水平等方面所具备的综合优势,以及本次债券存在转股可能等因素,公司对本债券的偿还能力很强。

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、排污信息

√适用 □不适用



单位	污染物	特征污染物名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	超标排放情况	执行的污染物排放标准
明泰铝业	废气	颗粒物	有组织排放	铸锭车间两个排放口、铸轧车间一个排放口	7.13mg/m ³	无	30mg/m ³
		二氧化硫			16.63mg/m ³	无	200mg/m ³
		氮氧化物			66.07mg/m ³	无	400mg/m ³
		氮氧化物			8.00mg/m ³	无	240mg/m ³
		非甲烷总烃			分别为 2.56mg/m ³ 1.25 mg/m ³	无	120mg/m ³ 85mg/m ³
巩电热力	废气	二氧化硫	有组织排放	#1 机组和 #2 机组共用一个总排放口	9.63mg/m ³	无	35mg/m ³
		氮氧化物			40.62mg/m ³	无	50mg/m ³
		颗粒物			1.91mg/m ³	无	5mg/m ³

2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司先后获得河南省绿色引领企业、河南省绿色工厂等国家、省、市级荣誉，对公司环境保护工作做出巨大肯定。公司控股子公司郑州明泰投资上千万元，安装了新式低氮锅炉、布袋式除尘环保设施、烟气在线检测系统、全油回收等环保设施，减少污染废弃物的排放，被评为“河南省绿色工厂”。本年度，公司环保设施运转正常，各项污染物排放浓度均远低于排放标准，达到了环保要求，并在贡献杯、创新发展、环保工作、安全工作中获得当地先进单位。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格按照环境影响评价法及“三同时”管理等要求，对建设项目进行环境影响评价、环保竣工验收及备案管理。2018 年 1 月，公司“铝板带生产线升级改造项目”通过环境影响评价批复，备案编号：巩环建表[2018]44 号。上述项目目前在建设当中。2020 年 6 月 10 日，郑州明泰中厚板生产线技术改造项目环境影响报告表经郑州高新技术产业开发区管委会环保安监局批复，文号：郑开环安审【2020】56 号。

巩电热力编制的《现状环境影响评估报告》通过了专家技术审查与验收，污染物排放达标，达到《污染源自动监控管理办法》要求，烟气超低排放工程通过了现场核查，满足环保部门对超低排放的要求。

4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为保障环境安全，在突发环境污染事故时能采取切实有效的安全保障措施，公司及巩电热力均编制了突发环境事件应急预案。预案涉及应急指挥组织机构及职责、环境污染危险源主要区域、应急处置方案、应急物资储备、事故上报、预案启用、现场处置、现场恢复等内容，确保突发环



境事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。公司及巩电热力还将积极根据当地环保部门的要求，及时备案和修订《环境事故应急预案》。

5、环境自行监测方案

适用 不适用

公司及巩电热力环境监测方案，包括自行监测、委托例行监测。污染源全部安装在线监控设施，且通过环保部门验收及自行验收，排放数据实时上传至环保部门监控平台。每季度委托有资质的第三方检测机构进行例行监测，保障在线监测装置的有效性及其监测数据的真实性。

6、其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

除公司及巩电热力外，公司下属其他子公司均不属于重点排污单位，各单位积极承担企业环保主体责任，按照社会效益、经济效益、环境效益相统一的原则，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，确保污染物达标排放。

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用



第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	41,661,000	6.76						41,661,000	6.76
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	41,661,000	6.76						41,661,000	6.76
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	41,661,000	6.76						41,661,000	6.76
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	574,634,313	93.24				5,909	5,909	574,640,222	93.24
1、人民币普通股	574,634,313	93.24				5,909	5,909	574,640,222	93.24
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	616,295,313	100.00				5,909	5,909	616,301,222	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票，2020 年 1 月 31 日至 2020 年 6 月 30 日，累计共有 67,000 元明泰转债已转换成公司股票，累计转股数为 5,909 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用



2020 年半年度可转债累计转股 5,909 股, 合计增加普通股 5,909 股, 上述股本变动对公司 2019 年度的基本每股收益、净资产基本无影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二)限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一)股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,442
------------------	--------

(二)截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
马廷义		105,916,800	17.19	0	无	0	境内自然人
王占标		24,930,000	4.05	0	无	0	境内自然人
雷敬国	-3,345,200	24,894,300	4.04	0	无	0	境内自然人
马廷耀		23,677,234	3.84	0	质押	2,290,000	境内自然人
中科沃土基金 —浦发银行— 云南信托—云 信智兴 2017— 514 号单一资金 信托	-6,088,985	23,214,002	3.77	0	无	0	未知
马跃平		19,440,400	3.15	0	无	0	境内自然人
化新民		18,346,913	2.98	450,000	无	0	境内自然人
金鹰基金—浦 发银行—云南 国际信托—云 信富春 12 号单 —资金信托	-6,160,000	14,840,000	2.41	0	无	0	未知
李可伟	-4,527,700	10,756,700	1.75	0	质押	8,684,400	境内自然人
招商银行股份 有限公司—中 欧恒利三年定 期开放混合型 证券投资基金		9,509,527	1.54	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				



马廷义	105,916,800	人民币普通股	105,916,800
王占标	24,930,000	人民币普通股	24,930,000
雷敬国	24,894,300	人民币普通股	24,894,300
马廷耀	23,677,234	人民币普通股	23,677,234
中科沃土基金—浦发银行—云南信托—云信智兴 2017—514 号单一资金信托	23,214,002	人民币普通股	23,214,002
马跃平	19,440,400	人民币普通股	19,440,400
化新民	17,896,913	人民币普通股	17,896,913
金鹰基金—浦发银行—云南国际信托—云信富春 12 号单一资金信托	14,840,000	人民币普通股	14,840,000
李可伟	10,756,700	人民币普通股	10,756,700
招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	9,509,527	人民币普通股	9,509,527
上述股东关联关系或一致行动的说明	马廷耀系马廷义之兄，化新民系马廷义妻弟。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	化新民	450,000		450,000	股权激励计划限制性股票
2	杜有东	390,000		390,000	股权激励计划限制性股票
3	刘杰	390,000		390,000	股权激励计划限制性股票
4	雷鹏	390,000		390,000	股权激励计划限制性股票
5	孙军训	390,000		390,000	股权激励计划限制性股票
6	贺志刚	390,000		390,000	股权激励计划限制性股票
7	王利姣	390,000		390,000	股权激励计划限制性股票
上述股东关联关系或一致行动的说明		有限售条件股东均为公司股权激励对象。股权激励授予股份可上市交易日详见公司股权激励计划。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,573,830,479.85	2,400,555,243.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		589,500,000.00	819,970,000.00
衍生金融资产			
应收票据		15,386,000.00	66,150,000.00
应收账款		785,945,744.64	820,136,882.78
应收款项融资		422,346,375.97	923,300,682.97
预付款项		429,249,956.34	560,903,057.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		34,331,421.83	34,881,791.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,922,225,604.14	2,028,717,170.49
合同资产			
持有待售资产		52,095,620.05	52,095,620.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,917,702.31	117,781,767.75
流动资产合计		7,914,828,905.13	7,824,492,216.60
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		105,000,000.00	105,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,659,088,743.23	2,718,735,176.31
在建工程		584,495,528.38	550,186,056.63
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产		246,356,005.96	163,088,051.49
开发支出			
商誉		6,562,841.69	6,562,841.69
长期待摊费用		1,218,705.62	1,876,421.63
递延所得税资产		70,062,452.59	73,410,851.62
其他非流动资产		255,627,634.93	324,653,857.14
非流动资产合计		3,928,411,912.40	3,943,513,256.51
资产总计		11,843,240,817.53	11,768,005,473.11
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	310,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		4,411,525.00	
衍生金融负债			
应付票据		1,282,538,860.00	1,210,570,358.65
应付账款		462,922,703.70	512,065,727.19
预收款项		130,327,107.88	82,501,335.84
合同负债			
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		53,216,154.11	72,934,075.50
应交税费		141,885,206.69	222,221,262.78
其他应付款		364,731,144.65	339,057,637.97
其中：应付利息			
应付股利		4,166,100.00	
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			
其他流动负债		19,098,152.83	
流动负债合计		2,464,130,854.86	2,749,350,397.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		1,633,359,758.36	1,595,015,407.51
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		108,784,950.12	111,381,261.78
递延所得税负债		51,772,920.48	46,180,429.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,793,917,628.96	1,752,577,099.22



负债合计		4,258,048,483.82	4,501,927,497.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		616,301,222.00	616,295,313.00
其他权益工具		282,138,558.38	283,147,299.05
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,594,337,668.40	3,581,594,875.61
减：库存股		209,201,310.00	213,367,410.00
其他综合收益		281,155.29	49,797.76
专项储备			
盈余公积		201,146,565.08	201,146,565.08
一般风险准备			
未分配利润		2,862,520,674.31	2,573,503,698.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,347,524,533.46	7,042,370,139.46
少数股东权益		237,667,800.25	223,707,836.50
所有者权益（或股东权益）合计		7,585,192,333.71	7,266,077,975.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,843,240,817.53	11,768,005,473.11

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：河南明泰铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,061,292,180.69	1,952,315,917.55
交易性金融资产		262,000,000.00	755,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		672,137,208.32	664,675,978.46
应收款项融资		298,285,653.00	576,091,042.75
预付款项		501,996,628.24	1,015,176,785.63
其他应收款		2,478,345.25	32,947,774.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,076,640,407.28	1,180,402,819.76
合同资产			
持有待售资产		44,653,388.62	44,653,388.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,817,383.60	3,569,230.03
流动资产合计		5,921,301,195.00	6,224,832,937.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,374,129,605.05	1,333,103,767.98



其他权益工具投资		100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,427,659,421.39	1,480,325,642.68
在建工程		122,634,110.12	86,034,484.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,049,698.75	39,551,325.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,292,244.04	44,031,443.32
其他非流动资产		24,024,372.22	35,425,365.13
非流动资产合计		3,130,789,451.57	3,118,472,029.05
资产总计		9,052,090,646.57	9,343,304,966.75
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债		4,411,525.00	
衍生金融负债			
应付票据		897,000,000.00	1,018,000,000.00
应付账款		301,401,217.78	267,304,781.97
预收款项		54,914,191.01	28,859,384.05
合同负债			
应付职工薪酬		29,224,255.81	44,089,127.28
应交税费		32,681,575.57	62,473,868.24
其他应付款		310,851,693.02	288,229,384.95
其中：应付利息			
应付股利		4,166,100.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,132,747.58	
流动负债合计		1,649,617,205.77	2,008,956,546.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,633,359,758.36	1,595,015,407.51
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,087,833.33	25,637,333.33
递延所得税负债		20,488,898.58	14,905,453.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,677,936,490.27	1,635,558,194.11
负债合计		3,327,553,696.04	3,644,514,740.60
所有者权益（或股东权益）：			



实收资本（或股本）		616,301,222.00	616,295,313.00
其他权益工具		282,138,558.38	283,147,299.05
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,564,453,259.71	3,551,707,102.24
减：库存股		209,201,310.00	213,367,410.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,146,565.08	201,146,565.08
未分配利润		1,269,698,655.36	1,259,861,356.78
所有者权益（或股东权益）合计		5,724,536,950.53	5,698,790,226.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,052,090,646.57	9,343,304,966.75

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明

合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		7,153,414,914.50	6,884,338,742.87
其中：营业收入		7,153,414,914.50	6,884,338,742.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,754,582,922.14	6,464,592,785.67
其中：营业成本		6,266,788,326.79	6,091,275,032.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		33,813,705.48	28,309,409.16
销售费用		127,765,394.38	127,286,633.87
管理费用		65,771,243.94	73,300,450.29
研发费用		219,643,852.98	146,580,799.00
财务费用		40,800,398.57	-2,159,538.87
其中：利息费用		51,856,359.18	29,299,640.05
利息收入		2,219,340.68	30,198,270.04
加：其他收益		86,467,842.43	41,165,428.77
投资收益（损失以“-”号填列）		2,894,790.20	4,796,999.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			



公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,411,525.00	-18,461,784.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,204,484.15	-2,115,645.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,482,855.16	654,450.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	13,105.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		478,504,728.98	445,798,512.56
加：营业外收入		668,374.52	333,522.33
减：营业外支出		3,087,158.74	1,342,613.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		476,085,944.76	444,789,420.93
减：所得税费用		108,465,683.46	99,832,250.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		367,620,261.30	344,957,170.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		367,620,261.30	344,957,170.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		350,647,097.55	329,286,053.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,973,163.75	15,671,116.79
六、其他综合收益的税后净额		231,357.53	-118,431.57
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		231,357.53	-118,431.57
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		231,357.53	-118,431.57
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		367,851,618.83	344,838,738.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		350,878,455.08	329,167,622.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		16,973,163.75	15,671,116.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.56

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明



母公司利润表
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		7,310,306,486.47	6,560,951,400.07
减: 营业成本		6,995,084,625.58	6,169,643,602.27
税金及附加		11,964,934.44	16,826,162.42
销售费用		59,653,426.98	69,858,323.29
管理费用		30,060,252.59	39,061,221.47
研发费用		64,902,260.66	65,142,943.50
财务费用		46,786,107.00	5,221,844.19
其中: 利息费用		46,397,734.42	28,429,596.55
利息收入		1,218,774.36	25,929,128.90
加: 其他收益		4,268,100.00	7,360,850.00
投资收益(损失以“-”号填列)		7,744,939.89	3,885,279.29
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)		-4,411,525.00	-15,939,335.59
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,876,991.44	-597,910.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,450,473.31	-768,097.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,882,912.24	189,138,088.81
加: 营业外收入		414,678.03	237,501.50
减: 营业外支出		1,251,372.84	420,994.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		106,046,217.43	188,954,595.51
减: 所得税费用		34,578,796.65	47,238,648.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		71,467,420.78	141,715,946.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		71,467,420.78	141,715,946.64
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益			



的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		71,467,420.78	141,715,946.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,978,414,800.04	2,943,904,276.97
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		166,866,898.27	146,250,682.01
收到其他与经营活动有关的现金		86,406,338.12	121,980,413.71
经营活动现金流入小计		5,231,688,036.43	3,212,135,372.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,023,435,966.87	2,924,272,086.20
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			
支付给职工及为职工支付的现金		166,590,633.30	191,664,275.31
支付的各项税费		350,177,028.66	93,589,968.70
支付其他与经营活动有关的现金		338,657,250.81	272,151,703.74
经营活动现金流出小计		3,878,860,879.64	3,481,678,033.95
经营活动产生的现金流量净额		1,352,827,156.79	-269,542,661.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,425,062,716.34	3,534,990,000.00
取得投资收益收到的现金		22,157,901.40	1,289,649.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		467,935.28	473,111,380.81
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		1,325,363.80	
投资活动现金流入小计		3,449,013,916.82	4,009,391,030.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,290,231.93	195,867,891.86
投资支付的现金		4,235,692,716.34	4,924,990,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,301,982,948.27	5,120,857,891.86
投资活动产生的现金流量净额		-852,969,031.45	-1,111,466,861.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			17,953,342.00
发行债券所收到的现金			1,818,718,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		95,673,064.24	446,393,236.49
筹资活动现金流入小计		95,673,064.24	2,283,065,478.49
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	750,694,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,798,003.82	131,432,739.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,013,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			2,193,344.97
筹资活动现金流出小计		374,798,003.82	884,320,484.88
筹资活动产生的现金流量净额		-279,124,939.58	1,398,744,993.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,115,115.22	344,031.61
五、现金及现金等价物净增加额		227,848,300.98	18,079,502.82
加：期初现金及现金等价物余额		686,773,843.72	525,382,798.97
六、期末现金及现金等价物余额		914,622,144.70	543,462,301.79

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,193,385,613.01	5,054,537,225.44
收到的税费返还		38,505,043.57	30,373,098.89
收到其他与经营活动有关的现金		3,986,703.04	28,913,018.15
经营活动现金流入小计		6,235,877,359.62	5,113,823,342.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,968,965,133.46	4,820,127,592.40
支付给职工及为职工支付的现金		89,611,284.08	112,987,809.24
支付的各项税费		82,922,810.77	38,718,144.54
支付其他与经营活动有关的现金		121,288,318.68	133,156,995.00
经营活动现金流出小计		5,262,787,546.99	5,104,990,541.18



经营活动产生的现金流量净额		973,089,812.63	8,832,801.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,124,800,000.00	1,929,410,000.00
取得投资收益收到的现金		27,008,051.09	377,929.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,678.64	84,412.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		31,289,730.64	
投资活动现金流入小计		1,183,498,460.37	1,929,872,341.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,203,801.40	70,270,842.09
投资支付的现金		1,729,376,263.53	3,428,670,276.61
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		1,752,580,064.93	3,498,941,118.70
投资活动产生的现金流量净额		-569,081,604.56	-1,569,068,777.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			1,818,718,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		86,928,751.08	389,881,588.85
筹资活动现金流入小计		86,928,751.08	2,208,600,488.85
偿还债务支付的现金		295,000,000.00	684,694,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,461,583.48	130,281,000.63
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,193,344.97
筹资活动现金流出小计		361,461,583.48	817,168,745.60
筹资活动产生的现金流量净额		-274,532,832.40	1,391,431,743.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,229,638.55	-1,885,286.93
五、现金及现金等价物净增加额		133,705,014.22	-170,689,519.79
加：期初现金及现金等价物余额		457,907,521.39	387,957,885.85
六、期末现金及现金等价物余额		591,612,535.61	217,268,366.06

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明



合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	616,295,313.00			283,147,299.05	3,581,594,875.61	213,367,410.00	49,797.76		201,146,565.08		2,573,503,698.96	7,042,370,139.46	223,707,836.50	7,266,077,975.96
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	616,295,313.00			283,147,299.05	3,581,594,875.61	213,367,410.00	49,797.76		201,146,565.08		2,573,503,698.96	7,042,370,139.46	223,707,836.50	7,266,077,975.96
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	5,909.00			-1,008,740.67	12,742,792.79	-4,166,100.00	231,357.53				289,016,975.35	305,154,394.00	13,959,963.75	319,114,357.75
(一) 综合收益总额							231,357.53				350,647,097.55	350,878,455.08	16,973,163.75	367,851,618.83
(二) 所有者投入和减少资本	5,909.00			-1,008,740.67	12,742,792.79	-4,166,100.00						15,906,061.12		15,906,061.12
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,909.00			-1,008,740.67	58,653.96							-944,177.71		-944,177.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,684,138.83	-4,166,100.00						16,850,238.83		16,850,238.83
4. 其他														
(三) 利润分配											-61,630,122.20	-61,630,122.20	-3,013,200.00	-64,643,322.20



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									-61,630,122.20	-61,630,122.20	-3,013,200.00	-64,643,322.20	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	616,301,222.00		282,138,558.38	3,594,337,668.40	209,201,310.00	281,155.29		201,146,565.08	2,862,520,674.31		7,347,524,533.46	237,667,800.25	7,585,192,333.71

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	589,876,415.00			3,496,693,230.35	122,387,950.00	11,198.97		173,502,975.39		1,796,406,184.69		5,934,102,054.40	158,932,645.77	6,093,034,700.17	
加：会计政策变更															



前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	589,876,415.00			3,496,693,230.35	122,387,950.00	11,198.97	173,502,975.39	1,796,406,184.69	5,934,102,054.40	158,932,645.77	6,093,034,700.17			
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				285,413,085.79		-118,431.57		214,361,770.74	499,656,424.96	15,671,116.79	515,327,541.75			
(一) 综合收益总额						-118,431.57		329,286,053.74	329,167,622.17	15,671,116.79	344,838,738.96			
(二) 所有者投入和减少资本				285,413,085.79					285,413,085.79		285,413,085.79			
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				285,413,085.79					285,413,085.79		285,413,085.79			
4. 其他														
(三) 利润分配								-114,924,283.00	-114,924,283.00		-114,924,283.00			
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-114,924,283.00	-114,924,283.00		-114,924,283.00			
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														



1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	589,876,415.00			3,782,106,316.14	122,387,950.00	-107,232.60	173,502,975.39	2,010,767,955.43	6,433,758,479.36	174,603,762.56	6,608,362,241.92		

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	616,295,313.00			283,147,299.05	3,551,707,102.24	213,367,410.00			201,146,565.08	1,259,861,356.78	5,698,790,226.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	616,295,313.00			283,147,299.05	3,551,707,102.24	213,367,410.00			201,146,565.08	1,259,861,356.78	5,698,790,226.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,909.00			-1,008,740.67	12,746,157.47	-4,166,100.00				9,837,298.58	25,746,724.38
（一）综合收益总额										71,467,420.78	71,467,420.78
（二）所有者投入和减少资本	5,909.00			-1,008,740.67	12,746,157.47	-4,166,100.00					15,909,425.80
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,909.00			-1,008,740.67	58,653.96						-944,177.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,687,503.51	-4,166,100.00					16,853,603.51
4. 其他											
（三）利润分配										-61,630,122.20	-61,630,122.20



1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-61,630,122.20	-61,630,122.20
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	616,301,222.00			282,138,558.38	3,564,453,259.71	209,201,310.00		201,146,565.08	1,269,698,655.36	5,724,536,950.53

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	589,876,415.00				3,466,805,456.98	122,387,950.00			173,502,975.39	1,123,332,666.13	5,231,129,563.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	589,876,415.00				3,466,805,456.98	122,387,950.00			173,502,975.39	1,123,332,666.13	5,231,129,563.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					285,413,085.79					26,791,663.64	312,204,749.43



(一) 综合收益总额									141,715,946.64	141,715,946.64
(二) 所有者投入和减少资本				285,413,085.79						285,413,085.79
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				285,413,085.79						285,413,085.79
4. 其他										
(三) 利润分配									-114,924,283.00	-114,924,283.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-114,924,283.00	-114,924,283.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	589,876,415.00			3,752,218,542.77	122,387,950.00			173,502,975.39	1,150,124,329.77	5,543,334,312.93

法定代表人：马廷义

主管会计工作负责人：孙军训

会计机构负责人：李继明



三、公司基本情况

(一) 公司概况

适用 不适用

河南明泰铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系河南明泰铝箔有限公司，成立于 1997 年 4 月，由马廷义、马廷耀、化新民三位自然人出资成立的，注册资金 750 万元。公司设立出资业经巩义市审计师事务所验证，并出具验审字第 35 号企业注册资金审验证明书。

1997 年 5 月公司更名为河南明泰铝业有限公司。

2002 年 7 月，经公司股东会决议通过，公司注册资本增资至 31,500 万元，本次增资业经巩义真诚会计师事务所有限公司验证，并出具巩注会验字（2002）第 133 号验资报告。

2007 年 6 月，经公司股东大会决议通过，公司整体变更设立股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 31,500 万元，由股东马廷义等 48 名自然人以其拥有的河南明泰铝业有限公司 2007 年 3 月 31 日的全部净资产出资（全部净资产金额为人民币 516,675,499.89 元，其中：股本 315,000,000.00 元，余额 201,675,499.89 元计入资本公积）。本次出资业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具天健华证中洲验（2007）GF 字第 060001 号验资报告。

2009 年 12 月，经公司股东大会同意通过，公司注册资本增至 34,100 万元，本次增资业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司验证，并出具天健光华验（2009）综字第 060008 号验资报告。

2011 年 9 月，公司向社会公众公开发行 6000 万股人民币普通股（A 股），新增注册资本业经天健正信会计师事务所天健正信审验，并出具验（2011）综字第 220012 号验资报告验证。公司的企业法人营业执照注册号：410100000036734，并于 2011 年 9 月 19 日在上海证券交易所上市。

2014 年 12 月，根据公司第三届董事会第十六次会议审议并通过的《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 16,756,000.00 元，杜有东、郝明霞等 184 名限制性股票激励对象出资认购本次授予的限制性股票。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2014】3207 验资报告。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会及 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2340 号《关于核准河南明泰铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 6,500 万股。本公司于 2015 年 11 月 13 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 11.33 元/股。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，

并出具大华验字[2015]001124 号验资报告。

2016 年 10 月，根据公司第四届董事会第八次会议审议并通过的《关于向 2016 年限制性股票股权激励对象授予限制性股票的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 28,040,000.00 元，贺志刚、王军伟等 581 名限制性股票激励对象出资认购本次授予的限制性股票。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2016】4869 号验资报告。

2017 年 2 月，根据公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于确定〈公司 2016 年限制性股票股权激励计划预留限制性股票授予方案〉的议案》以及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 2,500,000.00 元，化新民、杜有东、刘杰、雷鹏、孙军训和王利姣等 6 名预留股票股权激励对象出资认购本次授予的限制性股票，本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2017】1012 号验资报告。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会及 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]995 号《关于核准河南明泰铝业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 10,500 万股。本公司于 2017 年 12 月 4 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）76,688,335 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 14.06 元/股。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字【2017】000889 号验资报告。

2017 年 12 月，根据公司第四届董事会第二十三次会议决议通过的《关于回购注销部分 2014 年股权激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》及《关于回购注销部分 2016 年股权激励对象已获授但未解锁的限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 107,920.00 元，减少方式为回购限制性股票 107,920.00 股。本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字【2018】6101 号验资报告。

2019 年 7 月，根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象首次授予限制性股票的议案》及《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象授予部分预留权益的议案》以及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 40,101,000.00 元，增加方式为向股权激励对象授予限制性股票，变更后的注册资本为人民币 629,977,415.00 元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]6644 号验资报告。

2019 年 8 月，根据公司 2018 年第三次临时股东大会及 2018 年第四届董事会第三十二次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 15,255,000.00 元，减少方式为回购限



制性股票 15,255,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 614,722,415.00 元。本次减资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]7131 号验资报告。

2019 年 10 月，根据公司第五届董事会第四次会议审议通过的《关于向 2019 年限制性股票股权激励对象授予剩余预留权益的议案》以及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,560,000.00 元，增加方式为向杜有东先生、雷鹏先生、王利姣女士、孙军训先生授予剩余预留限制性股票，变更后的注册资本为人民币 616,282,415.00 元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2019]7491 号验资报告。

2019 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】223 号文核准，公司公开发行了 1,839.11 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 183,911.00 万元。经上海证券交易所自律监管决定书【2019】69 号文同意，公司 183,911.00 万元可转换公司债券于 2019 年 5 月 7 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“明泰转债”，债券代码“113025”。根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自 2019 年 10 月 16 日起可转换为本公司股票。截止 2020 年 6 月 30 日，累计共有 213,000 元明泰转债已转换成公司股票，累计转股数为 18,807 股。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 616,301,222 股，注册资本为人民币 616,301,222 元。

公司注册地址：巩义市回郭镇开发区。

公司法定代表人：马廷义。

公司经营范围：制造空调箔，电池箔，电子铝箔，电缆箔，铜箔，防盗瓶盖带，铝板带箔，铜板。货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 17 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

1、本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	郑州明泰实业有限公司	郑州明泰	80.56	
2	河南特邦特国际贸易有限公司	特邦特	100.00	
3	郑州明泰交通新材料有限公司	明泰新材料	100.00	
4	河南巩电热力股份有限公司	巩电热力	90.40	



5	昆山明泰铝业有限公司	昆山明泰	100.00	
6	河南明泰科技发展有限公司	明泰科技	100.00	
7	巩义市明泰售电有限公司	明泰售电	100.00	
8	泰鸿铝业（东莞）有限公司	泰鸿铝业	100.00	
9	光阳铝业股份公司	光阳铝业	100.00	
10	河南明晟新材料科技有限公司	明晟新材料	100.00	
11	明泰瑞展（珠海）并购股权投资基金（有限合伙）	明泰瑞展	99.50	
12	河南泰鸿新材料有限公司	泰鸿新材料	100.00	

上述子公司具体情况详见九“在其他主体中的权益”。

2、本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期新纳入合并范围的子公司合计 1 家，具体情况详见八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。



(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并



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

2、关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

3、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

4、报告期内增减子公司的处理

- （1）增加子公司或业务



A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(2) 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

5、合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

(3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得



税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

6、特殊交易的会计处理

(1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合

收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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

(3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交



易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币交易时折算汇率的确定方法

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

2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3、外币报表折算方法

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

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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



(十)金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入



当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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



提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项。

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间其他应收款项。

其他应收款组合 2 除组合 1 之外的其他应收款项。

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，



例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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



①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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



7、金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

8、金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告附注三、11。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、



应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项。

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项。

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

(十三) 应收款项融资

适用 不适用

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

其他应收款确定组合的依据如下：



其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间其他应收款项。

其他应收款组合 2 除组合 1 之外的其他应收款项。

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

(十五) 存货

适用 不适用

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4、存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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



计提。

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

5、周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(十六) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十七) 持有待售资产

适用 不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公

允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3、列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

(十八) 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十九) 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(二十) 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(二十一) 长期股权投资

适用 不适用

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

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的



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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；



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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法

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

(2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被



投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见财务报告附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告附注三、20。

(二十二) 投资性房地产

不适用

(二十三) 固定资产

1、确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- (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。

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

2、折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------



房物及建筑物	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
机器设备	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其它设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十四)在建工程

适用 不适用

- 1、在建工程以立项项目分类核算。
- 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十五)借款费用

适用 不适用

- 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列



条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(二十六)生物资产

适用 不适用

(二十七)油气资产

适用 不适用

(二十八)使用权资产

适用 不适用

(二十九)无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	5 年	预计经济利益影响期限



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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

2、内部研究开发支出会计政策

适用 不适用



(三十)长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(三十一)长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

类别	摊销年限
房屋修理工程	3
防水工程	3



类别	摊销年限
监控维修工程	3
旧路改造工程	3

(三十二) 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

(三十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

(2) 职工福利费

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

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

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

(4) 短期带薪缺勤

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

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用



(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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



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

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

3、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

- (1) 符合设定提存计划条件的

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

- (2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(三十四) 租赁负债

适用 不适用

(三十五) 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准



如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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、预计负债的计量方法

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

(三十六) 股份支付

适用 不适用

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付



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

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

5、股份支付计划修改的会计处理

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

6、股份支付计划终止的会计处理

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

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

(三十七) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(三十八) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。



本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

①外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；③出口产品的单位成本能够合理计算。

②内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的签收回单或客户系统确认的收货信息；②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；③销售产品的单位成本能够合理计算。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入



与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

2、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

适用 不适用

(三十九) 合同成本

适用 不适用

(四十) 政府补助

适用 不适用

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

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

3、政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助

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

(2) 与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处



理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（四十一）递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂



时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

(1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

(2) 直接计入所有者权益的项目

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

(3) 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

（4）合并抵销形成的暂时性差异

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

（5）以权益结算的股份支付

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

（四十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。



初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

2、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

3、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(四十三)其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(四十四)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批	备注(受重要影响的报
--------------	----	------------



	程序	表项目名称和金额)
1、2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）。		见其他说明 1
2、执行新金融工具准则。		见其他说明 2

其他说明：

(1) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见财务报告附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对



2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

4、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

(四十五)其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
明泰科技	15
明泰新材料	15
光阳铝业	10

注：光阳铝业为韩国设立的公司，根据韩国税收规定，执行 10% 的企业所得税税率。

2、税收优惠

适用 不适用

(1) 明泰科技

2018 年 9 月，明泰科技经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201841000141。明泰科技 2018-2020 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(2) 明泰新材料

2019 年 10 月，明泰新材料经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务



局认定为高新技术企业，证书编号 GR201941000038。明泰新材料 2019-2021 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,456,331.96	1,056,206.94
银行存款	913,165,812.74	685,717,636.78
其他货币资金	2,659,208,335.15	1,713,781,399.39
合计	3,573,830,479.85	2,400,555,243.11
其中：存放在境外的款项总额	28,594,786.60	19,111,442.91

其他说明：

(1) 其他货币资金系存出投资款、保函保证金、银行承兑汇票保证金及结构性存款。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金期末较期初增长 48.88%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	589,500,000.00	819,970,000.00
其中：		
银行理财产品	589,500,000.00	819,970,000.00
合计	589,500,000.00	819,970,000.00

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	15,386,000.00	66,150,000.00
合计	15,386,000.00	66,150,000.00

应收票据期末较期初下降 76.74%，主要系票据到期解付所致。

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	14,700,000.00
合计	14,700,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		200,000.00
合计		200,000.00

(4). 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

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	15,700,000.00	100.00	314,000.00	2.00	15,386,000.00	67,500,000.00	100.00	1,350,000.00	2.00	66,150,000.00
其中：										



商业承兑汇票	15,700,000.00	100.00	314,000.00	2.00	15,386,000.00	67,500,000.00	100.00	1,350,000.00	2.00	66,150,000.00
合计	15,700,000.00	/	314,000.00	/	15,386,000.00	67,500,000.00	/	1,350,000.00	/	66,150,000.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
郑州中车四方轨道车辆有限公司	13,000,000.00	260,000.00	2.00
南京恒时汇铝业科技发展有限公司	1,700,000.00	34,000.00	2.00
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	1,000,000.00	20,000.00	2.00
合计	15,700,000.00	314,000.00	2.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报告附注三、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	1,350,000.00		1,036,000.00		314,000.00
合计	1,350,000.00		1,036,000.00		314,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	799,568,615.46
1 至 2 年	1,605,784.61



2 至 3 年	528,814.83
3 年以上	
3 至 4 年	1,007,894.05
4 至 5 年	245,889.66
5 年以上	20,202,603.01
减：坏账准备	-37,213,856.98
合计	785,945,744.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,232,800.50	0.64	5,232,800.50	100.00		5,232,800.50	0.61	5,232,800.50	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	817,926,801.12	99.36	31,981,056.48	3.91	785,945,744.64	853,161,238.55	99.39	33,024,355.77	3.87	820,136,882.78
其中：										
1. 组合 1										
2. 组合 2	817,926,801.12	99.36	31,981,056.48	3.91	785,945,744.64	853,161,238.55	99.39	33,024,355.77	3.87	820,136,882.78
合计	823,159,601.62	/	37,213,856.98	/	785,945,744.64	858,394,039.05	/	38,257,156.27	/	820,136,882.78

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆国顺铝业有限公司	5,232,800.50	5,232,800.50	100.00	对方财务状况恶化
合计	5,232,800.50	5,232,800.50	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	799,568,615.46	15,991,372.30	2.00



1-2 年	1,605,784.61	160,578.46	10.00
2-3 年	528,814.83	158,644.45	30.00
3-4 年	1,007,894.05	503,947.03	50.00
4-5 年	245,889.66	196,711.73	80.00
5 年以上	14,969,802.51	14,969,802.51	100.00
合计	817,926,801.12	31,981,056.48	3.91

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报告附注三、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	38,257,156.27		1,043,299.29			37,213,856.98
合计	38,257,156.27		1,043,299.29			37,213,856.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	127,940,891.39	15.54	2,558,817.83
第二名	36,903,130.17	4.48	738,062.60
第三名	24,473,672.92	2.97	489,473.46
第四名	24,225,481.79	2.94	484,509.64
第五名	22,682,199.50	2.76	453,643.99
合计	236,225,375.77	28.69	4,724,507.52

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

其他说明：

适用 不适用



6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	422,346,375.97	923,300,682.97
合计	422,346,375.97	923,300,682.97

应收款项融资期末较期初下降 54.26%，主要系销售回款收到的银行承兑汇票减少所致。

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

类别	2020年06月30日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
1. 商业承兑汇票				
2. 银行承兑汇票	422,346,375.97			
合计	422,346,375.97			

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报告附注三、10。

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	168,485,283.79
合计	168,485,283.79

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,077,020,233.34	
合计	2,077,020,233.34	

用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	285,781,869.87	61.31	329,700,914.36	55.16
1 至 2 年	178,219,629.34	38.23	266,717,818.02	44.62
2 至 3 年	1,239,275.20	0.27	1,222,775.23	0.20
3 年以上	890,575.18	0.19	142,943.29	0.02
减：坏账准备	-36,881,393.25		-36,881,393.25	
合计	429,249,956.34	100.00	560,903,057.65	100.00

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：

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	账龄
浙江任远进出口有限公司	181,110,311.93	1 年以内金额为 4,229,967.84 元 1-2 年金额为 176,880,344.09 元
合计	181,110,311.93	

2018 年 6 月，本公司与浙江任远进出口有限公司（以下简称“浙江任远”）签订长期供应合同，并通过预付货款的方式向其采购铝锭。2019 年度，由于本公司拒绝浙江任远上调供货价格的要求，浙江任远单方面停止供货，致使本公司预付款项存在全部无法收回或部分无法收回的风险。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司预付浙江任远货款余额为 181,110,311.93 元。由于未来存在不确定性，基于谨慎性原则本公司对 2019 年 12 月 31 日预付款项单项计提坏账准备，单项计提比例为 10%，单项计提的坏账准备金额为 36,881,393.25 元。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2020 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	181,110,311.93	38.85
第二名	31,023,514.23	6.66
第三名	19,216,787.97	4.12
第四名	2,545,357.64	0.55
第五名	23,176,448.91	4.97
合计	257,072,420.68	55.15

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,331,421.83	34,881,791.80
合计	34,331,421.83	34,881,791.80

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

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

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

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

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	35,111,115.32
1 至 2 年	18,122.89
2 至 3 年	52,794.38
3 年以上	
3 至 4 年	24,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	34,244,514.42
减：坏账准备	-35,119,125.18
合计	34,331,421.83

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保款	32,877,062.28	32,877,062.28
售楼款	16,500,000.00	16,500,000.00
保证金	10,990,853.38	11,798,509.38
暂付款	5,203,757.35	6,781,835.51
备用金	2,466,670.61	1,279,057.62
应收出口退税	453,215.37	646,500.34
其他	958,988.02	243,136.71
减：坏账准备	-35,119,125.18	-35,244,310.04
合计	34,331,421.83	34,881,791.80

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	2,367,247.76		32,877,062.28	35,244,310.04
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	125,184.86			125,184.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,242,062.90		32,877,062.28	35,119,125.18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	35,244,310.04		125,184.86			35,119,125.18



合计	35,244,310.04		125,184.86			35,119,125.18
----	---------------	--	------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	担保款	32,877,062.28	5 年以上	47.34	32,877,062.28
第二名	售楼款	16,500,000.00	1 年以内	23.76	330,000.00
第三名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	14.40	200,000.00
第四名	暂付款	1,135,183.24	1 年以内	1.63	22,703.66
第五名	暂付款	971,270.31	1 年以内	1.40	19,425.41
合计	/	61,483,515.83	/	88.53	33,449,191.35

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	223,611,942.55		223,611,942.55	311,774,190.63		311,774,190.63
在产品	782,294,464.02		782,294,464.02	794,057,553.45		794,057,553.45
库存商品	638,287,963.28	3,002,919.63	635,285,043.65	497,126,833.18	1,972,340.67	495,154,492.51
发出商品	271,267,294.13	1,987,872.05	269,279,422.08	410,325,239.62	1,065,575.53	409,259,664.09
委托加工物资	11,754,731.84		11,754,731.84	18,471,269.81		18,471,269.81
合计	1,927,216,395.82	4,990,791.68	1,922,225,604.14	2,031,755,086.69	3,037,916.20	2,028,717,170.49



(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	1,972,340.67	6,560,558.64		5,529,979.68		3,002,919.63
发出商品	1,065,575.53	1,397,501.86		475,205.34		1,987,872.05
合计	3,037,916.20	7,958,060.50		6,005,185.02		4,990,791.68

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产						
其中：长期股权投资	52,095,620.05		52,095,620.05	52,500,000.00	26,250.00	2020 年
合计	52,095,620.05		52,095,620.05	52,500,000.00	26,250.00	/

其他说明：



期末持有待售资产系公司计划转让的原子公司义瑞小贷 35%股权。

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	89,917,702.31	117,772,548.75
预缴附加税		9,219.00
合计	89,917,702.31	117,781,767.75

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用



(4). 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

其他说明：

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

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
郑州中车四方轨道车辆有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
河南巩义农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	105,000,000.00	105,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州中车四方轨道车辆有限公司					公司计划长期持有的投资	
河南巩义农村商业银行股份有限公司					公司计划长期持有的投资	

其他说明：

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

投资性房地产计量模式

不适用



21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,659,088,743.23	2,718,735,176.31
固定资产清理		
合计	2,659,088,743.23	2,718,735,176.31

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	778,839,359.39	3,970,414,206.00	42,547,721.86	51,748,199.36	4,843,549,486.61
2.本期增加金额	14,396,048.74	89,334,851.19	11,905,844.59	1,078,372.08	116,715,116.60
(1) 购置	180,804.01	37,168.14	3,781,950.78	176,712.34	4,176,635.27
(2) 在建工程转入	14,215,244.73	89,297,683.05	8,123,893.81	901,659.74	112,538,481.33
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,246,937.21	76,068.38	2,253,926.51	58,119.66	4,635,051.76
(1) 处置或报废	2,246,937.21	76,068.38	2,253,926.51	58,119.66	4,635,051.76
4.期末余额	790,988,470.92	4,059,672,988.81	52,199,639.94	52,768,451.78	4,955,629,551.45
二、累计折旧					
1.期初余额	310,245,209.21	1,755,526,128.09	24,184,308.09	34,858,664.91	2,124,814,310.30
2.本期增加金额	20,512,572.24	147,386,299.11	3,780,873.43	2,917,470.47	174,597,215.25
(1) 计提	20,512,572.24	147,386,299.11	3,780,873.43	2,917,470.47	174,597,215.25
3.本期减少金额	654,851.85	72,264.96	2,088,386.85	55,213.67	2,870,717.33
(1) 处置或报废	654,851.85	72,264.96	2,088,386.85	55,213.67	2,870,717.33
4.期末余额	330,102,929.60	1,902,840,162.24	25,876,794.67	37,720,921.71	2,296,540,808.22
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	460,885,541.32	2,156,832,826.57	26,322,845.27	15,047,530.07	2,659,088,743.23
2.期初账面价值	468,594,150.18	2,214,888,077.91	18,363,413.77	16,889,534.45	2,718,735,176.31

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	191,991,507.16	正在办理中
合计	191,991,507.16	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	566,690,370.20	549,243,211.12
工程物资	17,805,158.18	942,845.51
合计	584,495,528.38	550,186,056.63

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
年产2万吨交通用铝型材项目	316,671,422.09		316,671,422.09	292,096,198.93		292,096,198.93



电子材料产业园项目	20,088,599.21		20,088,599.21	109,090,936.89		109,090,936.89
明泰铝业智能高架库管理系统	64,886,223.16		64,886,223.16	53,316,774.82		53,316,774.82
40 万吨板锭生产线	17,640,670.30		17,640,670.30	27,133,786.90		27,133,786.90
光阳铝业公司建设项目	35,556,164.27		35,556,164.27	11,890,611.52		11,890,611.52
7.2 万吨铝箔项目	36,199,655.12		36,199,655.12	5,319,987.98		5,319,987.98
12.5 万吨车用铝合金板项目	8,441,698.23		8,441,698.23	74,778.65		74,778.65
零星工程	67,205,937.82		67,205,937.82	50,320,135.43		50,320,135.43
合计	566,690,370.20		566,690,370.20	549,243,211.12		549,243,211.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
年产 2 万吨交通用铝型材项目	72,300.00	29,209.62	2,457.52			31,667.14	101.40	97				募集资金
电子材料产业园项目	64,945.00	10,909.09	613.01	9,513.24		2,008.86	83.94	95				自有资金
明泰铝业智能高架库管理系统	7,000.00	5,331.68	1,493.12	336.18		6,488.62	97.50	100				募集资金
40 万吨板锭生产线	6,640.00	2,713.38	553.57	1,502.88		1,764.07	121.05	89				自有资金
光阳铝业公司建设项目	25,000.00	1,189.06	2,366.56			3,555.62	14.23	15				自有资金
7.2 万吨铝箔项目	12,693.00	532.00	4,695.46	1,607.50		3,619.97	58.66	65				自有资金
12.5 万吨车用铝合金板项目	135,868.00	7.48	2,424.90	1,588.20		844.17	68.57	89				募集资金
合计	324,446.00	49,892.31	14,604.14	14,548.00		49,948.45	/	/			/	/



(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
专用材料	17,805,158.18		17,805,158.18	942,845.51		942,845.51
合计	17,805,158.18		17,805,158.18	942,845.51		942,845.51

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	186,838,617.22			6,895,022.26	193,733,639.48
2. 本期增加金额	85,356,040.00			1,071,904.94	86,427,944.94
(1) 购置	85,356,040.00			1,071,904.94	86,427,944.94
(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	272,194,657.22		7,966,927.20	280,161,584.42
二、累计摊销				
1. 期初余额	28,107,122.56		2,538,465.43	30,645,587.99
2. 本期增加金额	2,570,781.57		589,208.90	3,159,990.47
(1) 计提	2,570,781.57		589,208.90	3,159,990.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	30,677,904.13		3,127,674.33	33,805,578.46
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	241,516,753.09		4,839,252.87	246,356,005.96
2. 期初账面价值	158,731,494.66		4,356,556.83	163,088,051.49

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
河南巩电热力股份有限公司	6,562,841.69					6,562,841.69
合计	6,562,841.69					6,562,841.69

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
河南巩电热力股份有限公司					
合计					

本公司采用预计未来现金流现值计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内净现金流量，其后年度采用稳定增长的净现金流量。根据减值测试的结果，上述公司的商誉不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋修理工程	1,461,647.89	366,336.63	499,024.60	312,297.68	1,016,662.24
防水工程	3,710.70		3,710.70		
监控维修工程	27,570.53		22,236.78		5,333.75
旧路改造工程	383,492.51		186,782.88		196,709.63
合计	1,876,421.63	366,336.63	711,754.96	312,297.68	1,218,705.62

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
信用减值准备	108,667,653.36	26,672,579.43	111,614,029.16	27,471,906.87
内部交易未实现利润	24,361,056.65	6,090,264.16	35,486,702.14	8,871,675.54
可抵扣亏损	26,584,890.43	6,646,222.61	26,584,890.43	6,646,222.61
递延收益	49,726,164.42	10,002,576.09	52,948,678.45	10,659,785.10
资产减值准备	4,990,791.70	1,129,014.00	3,037,916.20	640,795.13
职工薪酬	39,008,742.57	9,556,877.88	53,353,512.67	13,143,070.40



限制性股票股权激励	27,013,472.41	6,449,118.89	19,919,423.40	4,675,606.65
可转债应付利息	9,651,673.12	2,412,918.28	5,207,157.26	1,301,789.32
累计折旧	36,180.95	9,045.24	36,180.95	9,045.24
交易性金融负债	4,411,525.00	1,102,881.25		
合计	294,452,150.61	70,071,497.83	308,188,490.66	73,419,896.86

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
累计折旧	262,004,823.35	51,772,920.48	240,671,042.11	46,189,475.17
合计	262,004,823.35	51,772,920.48	240,671,042.11	46,189,475.17

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,045.24	71,303,407.35	9,045.24	73,410,851.62
递延所得税负债	9,045.24	51,763,875.24	9,045.24	46,180,429.93

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	118,830.40	118,830.40
可抵扣亏损	5,167,991.58	2,873,842.01
合计	5,286,821.98	2,992,672.41

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028年	432,449.44	432,449.44	
2029年	2,441,392.57	2,441,392.57	
2030年	2,294,149.57		
合计	5,167,991.58	2,873,842.01	/

其他说明：



适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付投资款	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
预付工程、设备款	55,627,634.93		55,627,634.93	123,903,857.14		123,903,857.14
预付软件采购款				750,000.00		750,000.00
合计	255,627,634.93		255,627,634.93	324,653,857.14		324,653,857.14

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	300,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
合计	5,000,000.00	310,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末较期初下降 98.39%，原因系本期归还借款所致。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		4,411,525.00		4,411,525.00
其中：衍生金融负债				
合计		4,411,525.00		4,411,525.00

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	
银行承兑汇票	1,182,538,860.00	1,210,570,358.65
合计	1,282,538,860.00	1,210,570,358.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	323,593,224.81	359,400,349.62
应付工程设备款	139,329,478.89	152,665,377.57
合计	462,922,703.70	512,065,727.19

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	130,327,107.88	82,501,335.84
合计	130,327,107.88	82,501,335.84

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,910,790.70	145,385,719.67	165,080,356.26	53,216,154.11
二、离职后福利—设定提存计划	23,284.80	1,446,481.92	1,469,766.72	
合计	72,934,075.50	146,832,201.59	166,550,122.98	53,216,154.11

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,273,678.61	133,493,793.28	154,447,390.30	19,320,081.59
二、职工福利费	13,731.79	5,271,685.13	5,285,416.92	
三、社会保险费	22,085.28	2,507,430.36	2,522,600.76	6,914.88
其中：医疗保险费	9,878.40	2,153,715.41	2,157,831.41	5,762.40
工伤保险费	917.28	137,899.08	138,816.36	
生育保险费	11,289.60	215,815.87	225,952.99	1,152.48
四、住房公积金	324,026.07	69,776.00	94,856.00	298,946.07
五、工会经费和职工教育经费	32,277,268.95	4,043,034.90	2,730,092.28	33,590,211.57
合计	72,910,790.70	145,385,719.67	165,080,356.26	53,216,154.11

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,579.20	1,401,747.33	1,424,326.53	
2、失业保险费	705.60	44,734.59	45,440.19	
合计	23,284.80	1,446,481.92	1,469,766.72	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,316,389.33	10,374,825.72
土地增值税	8,071,168.66	8,071,168.66
企业所得税	84,214,257.47	192,259,317.71
土地使用税	2,226,297.15	2,224,497.23



个人所得税	483,347.02	500,658.26
城市维护建设税	3,334,406.11	1,658,448.45
教育费附加	2,000,447.30	995,040.89
地方教育费附加	1,333,631.52	663,360.59
印花税	596,143.12	3,548,721.10
房产税	1,847,143.30	1,415,513.83
环保税	312,823.21	327,636.74
水资源税	149,152.50	182,073.60
合计	141,885,206.69	222,221,262.78

其他说明：

应交税费期末较期初下降 36.15%，主要系缴纳所得税汇算的企业所得税所致。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,166,100.00	
其他应付款	360,565,044.65	339,057,637.97
合计	364,731,144.65	339,057,637.97

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,166,100.00	
合计	4,166,100.00	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	209,201,310.00	213,367,410.00
暂收款	83,407,872.06	80,385,316.68
保证金	48,648,498.74	26,580,188.74
未付款	14,830,653.85	13,692,951.86
押金	4,476,710.00	5,031,770.69
合计	360,565,044.65	339,057,637.97



(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网河南巩义市供电公司	34,573,952.71	结算期内
乔存	20,000,000.00	结算期内
马廷义	14,376,470.07	保证期内
马廷耀	5,590,849.46	保证期内
雷敬国	5,590,849.46	保证期内
王占标	5,191,503.07	保证期内
化新民	3,993,463.90	保证期内
合计	89,317,088.67	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	19,098,152.83	
合计	19,098,152.83	

其他流动负债主要系工业企业结构调整奖补资金余额。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
“明泰转债” 113025	1,633,359,758.36	1,595,015,407.51
合计	1,633,359,758.36	1,595,015,407.51

(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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
“明泰转债”	100.00	2019-4-10	6年	1,839,110,000.00	1,595,015,407.51		2,917,580.16	-41,328,931.01	67,000.00	1,633,359,758.36
合计	100.00	/	/	1,839,110,000.00	1,595,015,407.51		2,917,580.16	-41,328,931.01	67,000.00	1,633,359,758.36

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]223号文核准，本公司于2019年4月10日公开发行了1,839.11万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额183,911万元，债券期限为6年，债券的票面利率为：第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.0%、第六年2.5%。可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者兑付全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自2019年10月16日起可转换为本公司股票，初始转股价格为11.49元/股。自2019年6月17日起，由于公司实施了2018年度利润分配，明泰转债的转股价格由11.49元/股调整为11.30元/股。根据2019年年度股东大会决议通过的分配方案计算调整后的转股价为11.20元/股。

公司本次公开发行的“明泰转债”转股期为自2019年10月16日至2025年4月9日。截止2020年6月30日，累计共有213,000元明泰转债已转换成公司股票，累计转股数为18,807股。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

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

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	111,381,261.78	3,730,000.00	6,326,311.66	108,784,950.12	
合计	111,381,261.78	3,730,000.00	6,326,311.66	108,784,950.12	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化	925,833.33			110,000.00		815,833.33	与资产相关
钎焊箔的研究开发与产业化项目	170,833.33			25,000.00		145,833.33	与资产相关
年产 20 万吨高精度交通用铝板带项目	904,166.67			77,500.00		826,666.67	与资产相关
综合能效提升改造	8,500,000.00			500,000.00		8,000,000.00	与资产



项目						相关
年产 6 千吨易拉盖料、拉环料生产项目	1,537,500.00			225,000.00	1,312,500.00	与资产相关
轨道交通建设项目投资奖励	6,976,841.75			504,350.00	6,472,491.75	与资产相关
河南明泰铝业股份有限公司技术生产线改造项目	10,432,500.00			585,000.00	9,847,500.00	与资产相关
年产 8 万吨中厚板改扩建项目	8,197,083.33			477,500.00	7,719,583.33	与资产相关
河南明泰铝业股份有限公司汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	4,704,000.00			252,000.00	4,452,000.00	与资产相关
年产 3 万吨超平板生产项目	2,866,500.00			147,000.00	2,719,500.00	与资产相关
轨道交通建设项目基础设施	6,874,166.67			365,000.00	6,509,166.67	与资产相关
年产 10 万吨高精度铝项目	9,750,000.00			500,000.00	9,250,000.00	与资产相关
电子材料产业园项目	37,619,000.00			1,880,950.00	35,738,050.00	与资产相关
年产 2 万吨交通用铝型材项目（一期车体大部件车间）	7,730,336.70			399,844.99	7,330,491.71	与资产相关
年产 300 辆轨道交通车辆内装件建设项目	4,192,500.00			215,000.00	3,977,500.00	与资产相关
先进制造业发展专项资金转型发展攻坚类技术改造		3,730,000.00		62,166.67	3,667,833.33	与资产相关
合计	111,381,261.78	3,730,000.00		6,326,311.66	108,784,950.12	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



	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	616,295,313.00				5,909.00	5,909.00	616,301,222.00

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

①发行在外的可转换公司债券基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]223号文核准，本公司于2019年4月10日公开发行了1,839.11万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额183,911万元，债券期限为6年，债券的票面利率为：第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.0%、第六年2.5%。可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者兑付全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“明泰转债”自2019年10月16日起可转换为本公司股票，转股期为自2019年10月16日至2025年4月9日。

本次发行债券所募集的资金拟投资于“铝板带生产线升级改造项目”。根据企业会计准则的相关规定，公司对可转换公司债券的负债与权益部分进行分拆，具体情况如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	1,550,148,438.88	288,961,561.12	1,839,110,000.00
直接发行费用	19,035,969.64	3,548,475.33	22,584,444.97
于发行日余额	1,531,112,469.24	285,413,085.79	1,816,525,555.03
利息调整或转股	100,091,712.02	-3,274,527.41	96,817,184.61
应计利息	2,289,577.10		2,289,577.10
期末余额	1,633,493,758.36	282,138,558.38	1,915,632,316.74

②发行在外的可转换公司债券变动情况表

发行在外的金融工具	2019年12月31日		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（“明泰转债”113025）	18,389,640.00	283,147,299.05		



合计	18,389,640.00	283,147,299.05		
----	---------------	----------------	--	--

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		2020年6月30日	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券(“明泰债”113025)	670.00	1,008,740.67	18,388,970.00	282,138,558.38
合计	670.00	1,008,740.67	18,388,970.00	282,138,558.38

2020年1-6月,公司发行在外的可转换公司债券中有670.00张可转换公司债券的持有人行使了转股权,使得其他权益工具金额减少1,008,740.67元。

55、资本公积

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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)	3,393,683,455.61	58,653.96		3,393,742,109.57
其他资本公积	187,911,420.00	12,684,138.83		200,595,558.83
合计	3,581,594,875.61	12,742,792.79		3,594,337,668.40

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1)股本溢价本期增加58,653.96元系公司可转债持有人在本期行使了转股权,转股数量5,909股,其中增加股本5,909.00元,增加资本公积58,653.96元;

(2)其他资本公积本期增加12,684,138.83元系2019年实施的限制性股票股权激励计划本期确认的成本、费用。

56、库存股

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股权激励	213,367,410.00		4,166,100.00	209,201,310.00
合计	213,367,410.00		4,166,100.00	209,201,310.00

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

库存股本期减少主要系股权激励限制性股票分配的股利。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生	减:前期计入	减:前期计入其他综合所得	减:所得	税后归属于母公司	税后归属	



		额	其他综合收益 当期转入损益	合收益当期转入留存收益	税费用		于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,797.76	231,357.53				231,357.53		281,155.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	49,797.76	231,357.53				231,357.53		281,155.29
其他综合收益合计	49,797.76	231,357.53				231,357.53		281,155.29

58、专项储备

适用 不适用



59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,146,565.08			201,146,565.08
合计	201,146,565.08			201,146,565.08

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,573,503,698.96	1,796,406,184.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,573,503,698.96	1,796,406,184.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	350,647,097.55	917,004,720.56
减：提取法定盈余公积		27,643,589.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,630,122.20	112,263,616.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,862,520,674.31	2,573,503,698.96

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,885,132,347.88	6,026,148,814.84	6,579,421,780.78	5,831,051,233.52
其他业务	268,282,566.62	240,639,511.95	304,916,962.09	260,223,798.70
合计	7,153,414,914.50	6,266,788,326.79	6,884,338,742.87	6,091,275,032.22

主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	5,598,306,140.02	5,009,670,301.20	5,509,778,613.31	4,989,071,929.38
铝箔	1,007,090,269.54	836,805,356.93	909,565,492.43	748,611,700.62
铝合金轨道车体	115,108,000.00	65,962,350.73	90,070,800.00	61,814,129.11
电、汽	76,615,727.92	29,574,505.17	70,006,875.04	31,553,474.41
其他	88,012,210.40	84,136,300.81		
合计	6,885,132,347.88	6,026,148,814.84	6,579,421,780.78	5,831,051,233.52



主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	4,948,893,648.61	4,229,697,068.95	4,747,320,569.23	4,153,921,380.94
出口销售	1,936,238,699.27	1,796,451,745.89	1,832,101,211.55	1,677,129,852.58
合计	6,885,132,347.88	6,026,148,814.84	6,579,421,780.78	5,831,051,233.52

公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	本期发生额	占当期全部营业收入的比例（%）
第一名	254,876,882.51	3.56
第二名	153,434,568.73	2.14
第三名	152,959,324.32	2.14
第四名	131,848,831.68	1.84
第五名	91,248,307.27	1.28
合计	784,367,914.52	10.96

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	6,206,466.74	4,782,183.06
城市维护建设税	11,027,157.64	8,858,962.09
地方教育费附加	4,137,633.16	3,188,122.04
房产税	3,886,212.12	2,954,627.18
土地使用税	4,399,935.85	3,862,545.47
车船使用税	45,785.73	46,881.89
印花税	3,206,704.31	3,661,000.37
环保税	608,216.63	696,349.66
水资源税	295,593.30	258,737.40
合计	33,813,705.48	28,309,409.16



63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	90,829,061.61	90,666,467.34
自营出口费用	18,537,401.82	19,921,654.68
职工薪酬	8,316,196.77	7,524,975.04
办公费	4,470,059.20	5,010,881.00
业务费	3,528,914.68	2,145,936.00
折旧费	165,842.47	170,410.79
其他	1,917,917.83	1,846,309.02
合计	127,765,394.38	127,286,633.87

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,408,037.71	33,446,049.50
办公费	12,417,951.11	14,046,983.12
折旧	13,601,030.47	12,141,919.74
宣传咨询费	3,301,959.73	4,693,122.85
物料消耗	2,138,713.98	2,138,042.29
长期资产摊销	3,188,749.00	2,180,111.76
其他	2,714,801.94	4,654,221.03
合计	65,771,243.94	73,300,450.29

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	200,527,168.08	132,603,908.80
职工薪酬	11,965,020.92	9,708,674.59
折旧摊销	3,720,397.38	3,046,416.29
其他	3,431,266.60	1,221,799.32
合计	219,643,852.98	146,580,799.00

其他说明：

研发费用本期较上期增长 49.84%，主要系本期研发项目及研发投入增加所致。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,856,359.18	29,299,640.05
减：利息收入	-2,219,340.68	-30,198,270.04
利息净支出		
汇兑损益	-11,391,030.45	-3,946,174.16
银行手续费	2,554,410.52	2,685,265.28
合计	40,800,398.57	-2,159,538.87

其他说明：

财务费用本期较上期下降，主要系本期利息收入减少及发债计提的利息支出增加所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	6,326,311.66	2,768,178.77
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	80,141,530.77	38,397,250.00
合计	86,467,842.43	41,165,428.77

其他说明：

其他收益本期较上期增长 110.05%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	22,070,401.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,507,350.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-19,175,611.20	1,289,649.91
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,894,790.20	4,796,999.91

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,411,525.00	-18,461,784.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,411,525.00	-18,461,784.63
合计	-4,411,525.00	-18,461,784.63

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	136,243.71	-128,858.55
应收账款坏账损失	1,232,240.44	-1,786,786.50
应收票据坏账损失	836,000.00	-200,000.00
合计	2,204,484.15	-2,115,645.05

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,482,855.16	654,450.82
合计	-7,482,855.16	654,450.82

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		13,105.54
其中：固定资产		
合计		13,105.54

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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



非流动资产处置利得合计	370,796.83	18,496.84	370,796.83
其中：固定资产处置利得	370,796.83	18,496.84	370,796.83
政府补助			
违约金及赔偿收入	263,053.07	251,554.66	263,053.07
其他	34,524.62	63,470.83	34,524.62
合计	668,374.52	333,522.33	668,374.52

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大学生就业见习补贴		17,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,595,888.79	884,720.34	1,595,888.79
其中：固定资产处置损失	1,595,888.79	884,720.34	1,595,888.79
对外捐赠	1,118,580.00	170,200.00	1,118,580.00
赔偿金	5,380.00	18,005.23	5,380.00
其他	367,309.95	269,688.39	367,309.95
合计	3,087,158.74	1,342,613.96	3,087,158.74

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,524,793.88	91,918,618.62
递延所得税费用	8,940,889.58	7,913,631.78
合计	108,465,683.46	99,832,250.40

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见本报告附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益中收到的现金	80,141,530.77	38,397,250.00
递延收益中收到的现金	3,730,000.00	17,940,000.00
财务费用中收到的现金	2,219,340.68	30,198,270.21
营业外收入中收到的现金	294,975.97	315,025.49
其他暂收款	20,490.70	35,129,868.01
合计	86,406,338.12	121,980,413.71

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	127,765,394.38	119,719,428.25
管理费用及研发费用付现	206,846,175.96	149,489,426.45
手续费	2,554,410.52	2,484,955.42
营业外支出中支付的现金	1,491,269.95	457,893.62
合计	338,657,250.81	272,151,703.74

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转让义瑞小贷股权收到的保证金	25,000,000.00	
处置远期合约投资收益	-23,674,636.20	
合计	1,325,363.80	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用



(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金中受限的保证金	95,673,064.24	446,393,236.49
合计	95,673,064.24	446,393,236.49

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券发行费		2,193,344.97
合计		2,193,344.97

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	367,620,261.30	344,957,170.53
加：资产减值准备	7,482,855.16	-654,450.82
信用减值损失	-2,204,484.15	2,115,645.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,597,215.25	147,763,012.16
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,187,064.45	2,203,745.76
长期待摊费用摊销	1,024,052.64	1,312,943.12
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）		-13,105.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,225,091.96	866,223.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,411,525.00	18,461,784.63
财务费用（收益以“-”号填列）	40,970,519.93	30,029,626.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,894,790.20	-4,796,999.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,348,399.03	-4,145,192.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,592,490.55	4,740,151.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	99,008,711.19	-254,406,726.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	611,907,331.05	-68,791,018.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,866,774.81	-489,185,469.91
其他	12,684,138.82	
经营活动产生的现金流量净额	1,352,827,156.79	-269,542,661.26
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	914,622,144.70	543,462,301.79
减：现金的期初余额	686,773,843.72	525,382,798.97
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	227,848,300.98	18,079,502.82

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	914,622,144.70	686,773,843.72
其中：库存现金	1,456,331.96	1,056,206.94
可随时用于支付的银行存款	913,165,812.74	685,717,636.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	914,622,144.70	686,773,843.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,659,208,335.15	存出投资款、保函保证金、银行承兑汇票保证金、结构性存款
应收票据	14,700,000.00	应收票据质押取得应付票据
应收款项融资	168,485,283.79	应收票据质押取得应付票据
合计	2,842,393,618.94	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			
其中：美元	22,297,646.43	7.0795	157,856,187.90
欧元	1,876,642.68	7.9610	14,939,952.38
英镑	65,380.27	8.7144	569,749.82
澳元	7,040.20	4.8657	34,255.50
韩元	4,841,650,288.00	0.005906	28,594,786.60
应收账款			
其中：美元	42,827,061.43	7.0795	303,194,181.43
欧元	3,851,357.72	7.9610	30,660,658.81
英镑	28,846.03	8.7144	251,375.84
应付账款			
其中：美元	270,363.93	7.0795	1,914,041.44
欧元	468,050.00	7.9610	3,726,146.05

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电子材料产业园项目	37,619,000.00	递延收益	1,880,950.00
河南明泰铝业股份有限公司技术生产线改造项目	11,700,000.00	递延收益	585,000.00



轨道交通建设项目投资奖励	10,087,000.00	递延收益	504,350.00
综合能效提升改造项目	10,000,000.00	递延收益	500,000.00
年产 10 万吨高精度铝项目	10,000,000.00	递延收益	500,000.00
年产 8 万吨中厚板改扩建项目	9,550,000.00	递延收益	477,500.00
年产 2 万吨交通用铝型材项目（一期车体大部件车间）	7,996,900.00	递延收益	399,844.99
轨道交通建设项目基础设施	7,300,000.00	递延收益	365,000.00
河南明泰铝业股份有限公司汽车用铝合金板与航天航空用蒙皮铝合金板技术改造项目	5,040,000.00	递延收益	252,000.00
年产 6 千吨易拉盖料、拉环料生产项目	4,500,000.00	递延收益	225,000.00
年产 300 辆轨道交通车辆内装件建设项目	4,300,000.00	递延收益	215,000.00
年产 3 万吨超平板生产项目	2,940,000.00	递延收益	147,000.00
汽车散热器用复合材料技术开发与产业化	2,200,000.00	递延收益	110,000.00
年产 20 万吨高精度交通用铝板带项目	1,550,000.00	递延收益	77,500.00
钎焊箔的研究开发与产业化项目	500,000.00	递延收益	25,000.00
2020 年省先进制造业发展专项资金转型发展攻坚类-技术改造	3,730,000.00	递延收益	62,166.67
芝田镇政府基础设施建设项目	6,113,242.50	递延收益	
铝合金板技术生产线改造项目	16,740,000.00	递延收益	
合计	151,866,142.50		6,326,311.66

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	
巩义市科学技术和工业信息化局 2019 年建设中国制造款	858,600.00	其他收益	858,600.00		其他收益
巩义市科学技术和工业信息化局 2019 年度河南省企业研发财政补助资金	990,000.00	其他收益	990,000.00		其他收益
巩义市商务局 2019 年上半年中小开（2019 年度印度国际铝工业展、美国船级社认证 ABS）	163,400.00	其他收益	163,400.00		其他收益
郑州市商务局 2020 年第一批省级外贸发展专项资金	350,000.00	其他收益	350,000.00		其他收益
河南省知识产权局第二届河南省专利奖	10,000.00	其他收益	10,000.00		其他收益
工业企业出口运费补贴	1,309,700.00	其他收益	1,309,700.00		其他收益



项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	
2019 年上半年出口信用保险补贴项目 资金	164,000.00	其他收益	164,000.00		其他收益
河南省企业研究开发财政补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00		其他收益
2020 年度省级外经贸专项资金（外资企 业防疫复工补助）	100,000.00	其他收益	100,000.00		其他收益
2020 年度省级外经贸专项资金（外贸企 业进出口增量奖励）	243,000.00	其他收益	243,000.00		其他收益
2019 年度企业高成长奖励政策兑现资 金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00		其他收益
固定资产投资入统计库政策兑现资金	20,000.00	其他收益	20,000.00		其他收益
2020 年失业保险应急稳岗返还补贴	7,688,160.00	其他收益	7,688,160.00		其他收益
郑州制造强市专项资金奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00		其他收益
2019 年度河南省企业研发财政补助资 金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00		其他收益
进出口增量奖（外经贸发展专项资金）	100,000.00	其他收益	100,000.00		其他收益
2018 年工业企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00		其他收益
郑州市社会保险局社会稳岗补贴专款	3,903,360.00	其他收益	3,903,360.00		其他收益
科学技术信息化局 2019 年河南省企业 研发补助专项资金	368,700.00	其他收益	368,700.00		其他收益
荥阳市科学技术和工业信息化局支付创 新创业奖补奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00		其他收益
巩义市回郭镇财政所表先会奖励款	602,000.00	其他收益	602,000.00		其他收益
即征即退税款	21,450,610.77	其他收益	21,450,610.77		其他收益
巩义市产业集聚区资助款	32,690,000.00	其他收益	32,690,000.00	27,840,000.00	其他收益
郑州高新技术产业开发区管委会关于表 彰郑州高新区 2018 年度高成长企业的 决定				4,020,000.00	其他收益
巩义市科学技术和工业信息化委员会大 企业（集团）培育奖励资金				2,000,000.00	其他收益
中共人民政府督察局 2018 年度综合考 评企业贡献杯奖金				1,000,000.00	其他收益
巩义市商务局 2017 年下半年和 2018 年 上半年企业维护国际市场公平竞争环境 项目资金				1,000,000.00	其他收益
巩义市商务局国家级外贸转型升级基地 专项资金-龙头企业奖励				500,000.00	其他收益
巩义市科学技术和工业信息化委员会 2018 年度科技计划项目经费				450,000.00	其他收益



项 目	金 额	资产负 债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	
郑州市财政局关于提前下达 2018 年建设中国制造强市专项资金（第二批）的通知				445,100.00	其他收益
巩义市商务局国家级外贸转型升级基地专项资金-开拓市场资金补助				340,550.00	其他收益
巩义市科学技术和工业信息化委员会建设中国制造强市专项资金第二批				303,000.00	其他收益
巩义市回郭镇人民政府 2018 年度表彰会奖励商务别克车款				283,900.00	其他收益
郑州市商务局 郑州市财政局 关于对 2018 年全市稳外贸做出突出贡献企业奖励的通知				100,000.00	其他收益
巩义市科学技术和工业信息化委员会 2017 年度工业经济和科技创新先进单位奖励				50,000.00	其他收益
巩义市商务局 2018 年上半年中小开资金（CE 产品认证）				29,000.00	其他收益
巩义市商务局 ISO14001 环境管理体系认证资金				18,900.00	其他收益
巩义市科技委 2018 年专利申请资助奖金				12,800.00	其他收益
巩义市科学技术和工业信息化委员会第二批专利申请资助与奖励				4,000.00	其他收益
大学生就业见习补贴				17,000.00	营业外收入
合计	80,141,530.77		80,141,530.77	38,414,250.00	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

1. 新设子公司

序号	子公司简称	持股比例（%）		设立时间
		直接	间接	
1	泰鸿新材料	100.00	-	2020年5月

6、其他

适用 不适用



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

√适用 □不适用

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	
郑州明泰	郑州市	郑州市	铝制品加工	80.56		新设
特邦特	郑州市	郑州市	贸易	100.00		新设
明泰新材料	荥阳市	荥阳市	交通用材加工	100.00		新设
巩电热力	巩义市	巩义市	电力发电	90.40		收购
昆山明泰	昆山市	昆山市	铝制品加工	100.00		新设
明泰科技	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设
明泰售电	巩义市	巩义市	售电服务	100.00		新设
泰鸿铝业	东莞	东莞	铝制品加工	100.00		收购
光阳铝业	韩国	韩国	铝制品加工	100.00		新设
明晟新材料	郑州市	郑州市	铝制品加工	100.00		新设
明泰瑞展	珠海市	珠海市	股权投资	99.50		新设
泰鸿新材料	巩义市	巩义市	铝制品加工	100.00		新设

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
郑州明泰	19.44	13,798,463.13	3,013,200.00	227,965,174.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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
郑州明泰	182,116.08	25,504.68	207,620.76	87,582.80	2,771.92	90,354.72	141,808.17	26,470.27	168,278.44	54,882.94	1,993.55	56,876.49

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
郑州明泰	347,756.77	7,097.97	7,097.97	30,563.58	298,268.31	6,858.33	6,858.33	-38,631.48

(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

其他说明:

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、在合营企业或联营企业中的权益

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:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

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

（一）信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录



不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1、信用风险显著增加判断标准

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

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

2、已发生信用减值资产的定义

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

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

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

3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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



本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.69%（比较期：19.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.53%（比较期：89.04%）。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目名称	2020 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	500.00				500.00
应付票据	128,253.89				128,253.89
应付账款	46,292.27				46,292.27
合计	175,046.16				175,046.16

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	31,000.00				31,000.00
应付票据	121,057.04				121,057.04
应付账款	51,206.57				51,206.57
合计	203,263.61				203,263.61

（三）市场风险

1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的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：

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日					
	美元项目	欧元项目	澳元项目	英镑项目	韩币项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	157,856,187.90	14,939,952.38	34,255.50	569,749.82	28,594,786.60	201,994,932.20
应收账款	303,194,181.43	30,660,658.81		251,375.84		334,106,216.08
小计	461,050,369.33	45,600,611.19	34,255.50	821,125.66	28,594,786.60	536,101,148.28
外币金融负债：						
应付账款	1,914,041.44	3,726,146.05				5,640,187.49



项目	2020 年 6 月 30 日					
	美元项目	欧元项目	澳元项目	英镑项目	韩币项目	合计
小计	1,914,041.44	3,726,146.05				5,640,187.49

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	澳元项目	港币项目	韩币项目	合计
外币金融资产:						
货币资金	172,776,738.96	11,437,243.79	34,377.64	16,703.23	19,110,608.41	203,375,672.03
应收账款	308,619,532.91	13,115,781.17		7,019,256.01		328,754,570.09
小计	481,396,271.87	24,553,024.96	4,377.64	7,035,959.24	19,110,608.41	32,130,242.12
外币金融负债:						
应付账款	1,400,820.96	3,658,044.78				5,058,865.74
小计	1,400,820.96	3,658,044.78				5,058,865.74

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加或减少 340 万元。

2、利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 3.75 万元。

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财产品			589,500,000.00	589,500,000.00
(二) 应收款项融资			422,346,375.97	422,346,375.97
(三) 其他权益工具投资			105,000,000.00	105,000,000.00



持续以公允价值计量的资产总额			1,116,846,375.97	1,116,846,375.97
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产			52,095,620.05	52,095,620.05
非持续以公允价值计量的资产总额			52,095,620.05	52,095,620.05

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款和应付债券等。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用



本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马廷耀	本公司股东、马廷义之亲属。
雷敬国	本公司股东
王占标	本公司股东
化新民	本公司股东、董事
马跃平	本公司股东
李可伟	本公司股东、马廷义之亲属。
郑州中车四方轨道车辆有限公司	本公司董事任职董事之公司
上海豫虎投资管理有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控制的企业
马星星	本公司股东马廷义之亲属。
马夏音	本公司股东马廷义之亲属。
MINGTAI KOREA CO., LTD.	本公司股东马廷义之亲属控制的企业
MK METAL VINA CO., LTD.	MINGTAI KOREA CO., LTD.之子公司
PINEGREEN FORESTRY .LTD.	本公司股东马廷义之亲属控制的企业

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州中车四方轨道车辆有限公司	采购材料		
PINEGREEN FORESTRY. LTD.	采购材料	70,923.50	
合计		70,923.50	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州中车四方轨道车辆有限公司	销售车体	115,108,000.00	90,070,800.00
郑州中车四方轨道车辆有限公司	销售配件	16,740,831.77	6,800,675.50
MINGTAI KOREA CO.,LTD.	销售商品	24,712,145.42	20,625,425.31
MK METAL VINA CO.,LTD.	销售商品	3,836,121.19	5,425,515.78
合计		160,397,098.38	122,922,416.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用



关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(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

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
应收票据	郑州中车四方轨道车辆有限公司	13,000,000.00	260,000.00	25,000,000.00	500,000.00
应收账款	郑州中车四方轨道车辆有限公司	127,940,891.39	2,558,817.83	59,951,711.59	1,199,034.23
应收账款	MINGTAI KOREA CO.,LTD.	24,225,481.79	484,509.64	23,004,211.35	460,084.23
应收账款	MK METAL VINA CO.,LTD.	2,261,599.58	45,231.99	2,580,129.76	51,602.60
	合计	167,427,972.76	3,348,559.46	54,080,565.18	110,536,052.70



(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	马廷义	14,376,470.07	14,376,470.07
其他应付款	马廷耀	5,590,849.46	5,590,849.46
其他应付款	雷敬国	5,590,849.46	5,590,849.46
其他应付款	王占标	5,191,503.07	5,191,503.07
其他应付款	化新民	3,993,463.90	3,993,463.90
其他应付款	马跃平	2,795,424.73	2,795,424.73
其他应付款	李可伟	2,396,078.34	2,396,078.34
	合计	39,934,639.03	39,934,639.03

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次: 授予价 5.11 元, 合同剩余期限 12 个月; 预留第一批: 授予价 5.14 元, 合同剩余期限 12 个月; 预留第二批: 授予价 5.41 元, 合同剩余期限 15 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量, 在股权激励计划实施完毕后, 最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	149,516,697.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,684,138.82



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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

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

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用



4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

A、本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

a 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

b 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

a 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

b 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

B、本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 13 个报告分部：河南明泰分部、郑州明泰分部、特邦特分部、巩电热力分部、明泰新材料分部、昆山明泰分部、明泰科技分部、明泰售电分部、泰鸿铝业分部、光阳铝业分部、明晟新材料分部、明泰瑞展分部。其中河南明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务，郑州明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务，特邦特分部提供铝制品的销售服务，巩电热力分部提供电力、蒸汽的生产与销售服务，明泰新材料分部提供交通用铝型材的生产与销售服务，昆山明泰分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务，明泰科技分部提供铝箔的生产与销售服务，明泰售电分部提供售电服务，泰鸿铝业分部提供铝制品、铝合金的生产与销售服务，光阳铝业分部提



供铝板带、铝箔的生产与销售服务，明晟新材料分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务，明泰瑞展分部开展股权投资业务，泰鸿新材料分部提供铝板带、铝箔的生产与销售服务

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	河南明泰分部	郑州明泰分部	特邦特分部	巩电热力分部	明泰新材料分部	昆山明泰分部	明泰科技分部	明泰售电分部	泰鸿铝业分部	光阳铝业分部	明晟新材料业分部	明泰瑞展分部	泰鸿新材料	分部间抵销	合计
营业收入	731,030.65	347,756.77	2,207.61	11,339.58	25,563.34	32,933.75	234,820.61		39,907.44					710,218.26	715,341.49
营业成本	699,508.46	328,878.18	2,044.11	6,209.91	20,070.11	31,255.78	211,016.02		38,668.09					710,471.83	627,178.83
资产总额	905,209.06	207,620.76	5,271.91	20,060.17	107,733.23	15,736.82	125,641.42	2,000.62	14,582.64	7,060.95	14.96	20,004.17		246,612.64	1,184,324.07
负债总额	332,755.37	90,354.72	2,295.45	7,551.76	25,838.19	11,429.77	57,108.77	1.03	11,886.05	35.22	5.00	1.20		113,457.68	425,804.85

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用



十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	676,499,791.05
1 年以内小计	676,499,791.05
1 至 2 年	66,995.66
2 至 3 年	276,879.30
3 年以上	
3 至 4 年	191,707.86
4 至 5 年	42,011.19
5 年以上	13,127,287.21
减：坏账准备	-18,067,463.95
合计	672,137,208.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	690,204,672.27	100.00	18,067,463.95	2.62	672,137,208.32	684,448,883.55	100.00	19,772,905.09	2.89	664,675,978.46
其中：										
1. 组合 1	440,452,266.22	63.81			440,452,266.22	322,104,037.57	47.06			322,104,037.57
2. 组合 2	249,752,406.05	36.19	18,067,463.95	7.23	231,684,942.10	362,344,845.98	52.94	19,772,905.09	5.46	342,571,940.89
合计	690,204,672.27	/	18,067,463.95	/	672,137,208.32	684,448,883.55		19,772,905.09		664,675,978.46

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	236,047,524.83	4,720,950.50	2.00
1-2 年	66,995.66	6,699.57	10.00
2-3 年	276,879.30	83,063.79	30.00
3-4 年	191,707.86	95,853.93	50.00
4-5 年	42,011.19	33,608.95	80.00
5 年以上	13,127,287.21	13,127,287.21	100.00
合计	249,752,406.05	18,067,463.95	7.23

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见财务报告附注三、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	19,772,905.09		1,705,441.14			18,067,463.95
合计	19,772,905.09		1,705,441.14			18,067,463.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
第一名	429,829,079.02	62.28	
第二名	36,574,528.82	5.30	731,490.58
第三名	24,225,481.79	3.51	484,509.64
第四名	20,677,647.99	3.00	413,552.96
第五名	10,266,719.15	1.49	205,334.38
合计	521,573,456.77	75.58	1,834,887.56

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

其他说明:

适用 不适用



2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,478,345.25	32,947,774.90
合计	2,478,345.25	32,947,774.90

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

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

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

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

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,517,883.75
1 年以内小计	2,517,883.75
1 至 2 年	910.19
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	32,887,062.28



减：坏账准备	-32,927,510.97
合计	2,478,345.25

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保款	32,877,062.28	32,877,062.28
内部往来款	10,000.00	29,974,366.84
暂付款	2,320,534.40	2,949,942.14
备用金	198,259.54	245,464.91
减：坏账准备	-32,927,510.97	-33,099,061.27
合计	2,478,345.25	32,947,774.90

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	221,998.99		32,877,062.28	33,099,061.27
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	171,550.30			171,550.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	50,448.69		32,877,062.28	32,927,510.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	33,099,061.27		171,550.30			32,927,510.97



合计	33,099,061.27	171,550.30	32,927,510.97
----	---------------	------------	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	担保款	32,877,062.28	5 年以上	92.86	32,877,062.28
第二名	暂付款	1,135,183.24	1 年以内	3.21	22,703.66
第三名	暂付款	500,000.00	1 年以内	1.41	10,000.00
第四名	备用金	129,996.00	1 年以内	0.37	2,599.92
第五名	备用金	110,000.00	1 年以内	0.31	2,200.00
合计	/	34,752,241.52	/	98.16	32,914,565.86

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,374,129,605.05		1,374,129,605.05	1,333,103,767.98		1,333,103,767.98
合计	1,374,129,605.05		1,374,129,605.05	1,333,103,767.98		1,333,103,767.98

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州明泰	120,861,239.96	3,161,079.72		124,022,319.68		
特邦特	20,052,737.48	32,151.54		20,084,889.02		
巩电热力	30,300,896.70	313,623.54		30,614,520.24		
明泰新材料	748,208,422.67	915,378.37		749,123,801.04		
昆山明泰	31,092,050.80	56,119.08		31,148,169.88		
明泰科技	52,628,242.57	1,115,365.74		53,743,608.31		
明泰售电	20,000,000.00			20,000,000.00		
泰鸿铝业	70,092,050.80	56,119.08		70,148,169.88		
光阳铝业	39,768,127.00	35,376,000.00		75,144,127.00		
明晟新材料	100,000.00			100,000.00		
明泰瑞展	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	1,333,103,767.98	41,025,837.07		1,374,129,605.05		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,752,581,989.04	6,444,037,732.10	5,990,234,248.80	5,628,204,122.17
其他业务	557,724,497.43	551,046,893.48	570,717,151.27	541,439,480.10
合计	7,310,306,486.47	6,995,084,625.58	6,560,951,400.07	6,169,643,602.27

主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
铝板带	6,728,281,878.12	6,422,885,527.67	5,843,780,454.66	5,515,400,313.19
铝箔	14,316,147.62	13,105,516.63	64,825,507.68	58,693,496.84
铝卷加工费	9,983,963.30	8,046,687.80	81,628,286.46	54,110,312.14
合计	6,752,581,989.04	6,444,037,732.10	5,990,234,248.80	5,628,204,122.17

主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	6,033,800,459.44	5,779,300,475.01	5,352,628,580.36	5,054,890,741.03
出口销售	718,781,529.60	664,737,257.09	637,605,668.44	573,313,381.14
合计	6,752,581,989.04	6,444,037,732.10	5,990,234,248.80	5,628,204,122.17



公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	本期发生额	占当期全部营业收入的比例（%）
第一名	2,385,227,887.16	32.63
第二名	337,096,969.07	4.61
第三名	152,959,324.32	2.09
第四名	151,496,879.55	2.07
第五名	107,103,162.10	1.47
合计	3,133,884,222.19	42.87

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	14,521,251.09	
成本法核算的长期股权投资收益	12,486,800.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-19,263,111.20	3,507,350.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		377,929.29
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	7,744,939.89	3,885,279.29

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,462,263.62
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	65,017,231.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	22,157,901.40



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-23,674,636.20
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,197,910.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-10,900,402.61
少数股东权益影响额	-3,382,535.36
合计	46,557,384.88

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.57	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.49	0.49

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用



第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件的备置地点：河南明泰铝业股份有限公司证券部。

董事长：马廷义

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 17 日

修订信息

适用 不适用