（上接A10版）

（7）本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”

4.控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺

为保证填补本次发行摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东及实际控制人慈江国，实际控制人蔡红作出如下承诺：

“（1）本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

（2）自本承诺出具日至公司本次发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺，以符合相关要求；

（3）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”

第四节 财务会计信息与管理层分析

本节引用的财务会计信息，未经特别说明，均引自公司2020年度、2021年度和2022年度经审计的财务报告以及公司披露的未经审计的2023年1-9月财务报告。

公司提示投资者关注本募集说明书摘要所附财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

一、会计师事务所的审计意见类型及重要性水平

（一）审计意见类型

天健会计师事务所（特殊普通合伙）接受发行人委托，对公司2020年12月31日、2021年12月31日和2022年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2020年度、2021年度和2022年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，分别出具了“天健审［2021］15-43号”、“天健审［2022］15-21号”和“天健审[2023]15-18号”标准无保留意见的审计报告；2023年1-9月财务报告未经审计。

（二）与财务信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司在确定与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平判断标准时，根据自身所处的行业和发展阶段，从性质和金额两个方面来考虑。从性质来看，主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动，是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量；从金额来看，主要考虑该金额占经营性利润的比例是否超过当期经营性利润利润的5%，或金额虽未达到前述标准但公司认为较为重要的相关事项。

二、公司合并财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	196,753,167.49	254,337,722.82	431,422,537.10	510,062,554.07
交易性金融资产	35,074,309.13	100,000,000.00	70,000,000.00	71,293,333.59
应收票据	12,033,402.81	22,405,704.95	18,433,304.82	31,485,386.45
应收账款	226,733,319.86	180,114,276.92	217,639,482.49	175,007,699.64
应收款项融资	105,114,896.75	147,100,889.83	200,007,104.55	132,033,337.46
预付款项	24,829,029.37	71,275,950.66	203,824,960.24	223,514,416.25
其他应收款	457,422.04	544,552.02	13,257,183.23	2,473,221.24
存货	352,238,077.81	369,998,221.56	363,300,565.80	247,585,321.62
持有待售资产	15,935,255.95	–	–	–
其他流动资产	65,672,214.46	23,657,815.16	3,361,461.75	101,038,740.29
流动资产合计	1,034,841,095.67	1,169,435,133.92	1,521,246,599.98	1,494,494,010.61
非流动资产：				
其他权益工具投资	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
固定资产	212,237,434.97	234,011,653.12	233,232,717.46	227,827,892.88
在建工程	597,621,605.63	195,959,242.80	33,122,299.76	38,361,547.02
使用权资产	40,338.34	57,621.91	97,105.36	–
无形资产	84,563,139.04	86,291,949.22	74,316,444.91	75,094,945.14
长期待摊费用	113,682.60	198,944.55	312,627.15	–
递延所得税资产	23,968,933.98	5,027,650.84	3,515,190.41	3,296,577.12
其他非流动资产	185,194,654.49	183,514,998.64	5,176,500.00	4,585,494.00
非流动资产合计	1,106,439,786.05	707,762,061.08	352,472,885.05	351,866,456.16
资产总计	2,141,280,881.72	1,877,197,195.00	1,873,719,485.03	1,846,360,466.77
流动负债：				
短期借款	–	34,874,625.10	10,011,763.89	20,021,388.89
应付票据	215,161,236.90	123,412,369.76	222,354,337.00	214,656,222.30
应付账款	69,649,542.96	88,326,121.30	65,495,974.12	67,270,264.02
合同负债	23,336,645.15	26,257,459.90	22,145,908.74	21,751,861.85
应付职工薪酬	10,853,045.09	11,754,874.56	11,917,717.50	11,479,679.66
应交税费	24,547,542.02	13,524,296.40	12,765,501.62	10,476,103.03
其他应付款	119,621,247.93	585,575.25	414,340.10	370,000.00
一年内到期的非流动负债	24,818.16	23,969.23	23,405.49	–
其他流动负债	1,404,783.40	2,182,949.55	1,951,245.62	1,330,426.20
流动负债合计	464,598,861.61	300,942,241.05	347,080,194.08	347,355,945.95
非流动负债：				
租赁负债	27,221.65	39,223.57	63,493.89	–
递延收益	76,377,266.66	4,770,941.66	1,221,591.66	1,237,491.66
递延所得税负债	–	–	–	107,475.00
非流动负债合计	76,404,488.31	4,810,165.23	1,285,085.55	1,344,966.66
负债合计	541,003,349.92	305,752,406.28	348,365,279.63	348,700,912.61
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	208,880,000.00	208,880,000.00	208,880,000.00	208,880,000.00
资本公积	551,843,472.25	551,843,472.25	551,843,472.25	551,843,472.25
减：库存股	–	–	–	–
盈余公积	89,642,344.22	89,642,344.22	83,215,339.66	72,646,666.78
未分配利润	749,911,715.33	721,078,972.25	681,415,393.49	664,289,415.13
归属于母公司所有者权益合计	1,600,277,531.80	1,571,444,788.72	1,525,354,205.40	1,497,659,554.16
少数股东权益	–	–	–	–
所有者权益合计	1,600,277,531.80	1,571,444,788.72	1,525,354,205.40	1,497,659,554.16
负债和所有者权益总计	2,141,280,881.72	1,877,197,195.00	1,873,719,485.03	1,846,360,466.77

（二）合并利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	1,144,275,189.44	1,602,779,882.24	1,744,634,150.74	1,366,477,488.38
其中：营业收入	1,144,275,189.44	1,602,779,882.24	1,744,634,150.74	1,366,477,488.38
二、营业总成本	1,075,503,561.30	1,479,980,691.84	1,572,114,830.99	1,231,598,583.49
其中：营业成本	1,021,430,144.28	1,409,319,226.37	1,500,265,298.61	1,174,008,742.01
税金及附加	5,942,514.76	8,324,588.31	6,265,551.16	4,901,547.23
销售费用	8,212,635.82	11,001,919.30	10,515,603.98	10,628,044.40
管理费用	27,491,166.06	25,555,411.38	25,664,271.52	21,448,228.29
研发费用	18,533,720.36	33,107,191.81	28,428,182.88	18,236,362.49
财务费用	-6,106,619.98	-7,327,745.33	975,922.84	2,375,659.07
其中：利息费用	422,445.05	948,696.10	383,572.24	986,620.55
利息收入	4,291,360.19	2,799,358.70	2,674,915.28	2,946,956.92
加：其他收益	642,131.34	683,150.02	429,863.66	541,197.92
投资收益（损失以“-”号填列）	2,320,621.69	5,971,704.59	6,202,125.48	13,136,643.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	–	–	–	429,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,879,687.74	-13,984,167.16	-9,729,777.59	1,019,767.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	111,683.88	-456,753.87	–	–
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,589.14	7,416.60	126,854.38	1,868.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,979,966.45	115,020,640.58	169,548,385.68	150,008,282.49
加：营业外收入	18,618.58	426,979.13	10,233.83	85,592.56
减：营业外支出	5,121.49	905,766.35	799,863.72	756,906.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,993,463.54	114,541,853.36	168,758,755.79	149,336,968.07
减：所得税费用	13,006,320.46	26,675,270.04	36,624,104.56	34,571,477.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,987,143.08	87,866,583.32	132,134,651.24	114,765,490.82
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,987,143.08	87,866,583.32	132,134,651.24	114,765,490.82
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	55,987,143.08	87,866,583.32	132,134,651.24	114,765,490.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	–	–	–	–
六、综合收益总额	55,987,143.08	87,866,583.32	132,134,651.24	114,765,490.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,987,143.08	87,866,583.32	132,134,651.24	114,765,490.82
归属于少数股东的综合收益总额	–	–	–	–
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.27	0.42	0.63	0.55
（二）稀释每股收益	0.27	0.42	0.63	0.55

（三）合并现金流量表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020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	664,940,712.31	1,026,413,475.35	1,132,390,776.03	840,360,700.89
收到的税费返还	9,935,849.45	11,548,299.71	18,825,866.28	8,778,216.50
收到其他与经营活动有关的现金	98,564,982.03	87,968,611.20	119,823,128.01	134,230,980.91
经营活动现金流入小计	773,441,543.79	1,125,930,386.26	1,271,039,770.32	983,369,898.30
购买商品、接受劳务支付的现金	632,521,817.59	825,159,789.55	1,089,339,323.09	577,100,680.04
支付给职工以及为职工支付的现金	45,773,045.16	50,064,985.77	45,969,275.40	39,658,740.34
支付的各项税费	32,948,954.42	47,230,966.76	49,740,978.57	43,211,584.94
支付其他与经营活动有关的现金	7,071,486.57	58,596,052.74	123,146,841.95	187,233,976.56
经营活动现金流出小计	718,315,303.74	981,051,794.82	1,288,196,419.01	847,204,981.88
经营活动产生的现金流量净额	55,126,240.05	144,878,591.44	-17,156,648.69	136,164,916.42
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	2,320,621.69	5,971,704.59	6,202,125.48	13,136,643.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,779.21	27,090.00	184,500.00	50,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	773,088,931.01	680,919,431.23	527,248,524.72	672,694,558.64
投资活动现金流入小计	775,455,331.91	686,918,225.82	533,635,150.20	685,881,601.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,286,984.87	252,795,822.48	39,626,916.06	41,436,721.11
支付其他与投资活动有关的现金	558,865,109.13	748,254,635.00	395,430,377.38	600,931,788.78
投资活动现金流出小计	776,152,094.00	1,001,050,457.48	435,057,293.44	642,368,509.89
投资活动产生的现金流量净额	-696,762.09	-314,132,231.66	98,577,856.76	43,513,091.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	–	31,886,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	–	–	–	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	–	31,886,000.00	10,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	34,823,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,617,966.39	42,681,563.83	104,828,327.59	36,487,059.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	–	–	–	–
支付其他与筹资活动有关的现金	113,302.75	1,124,719.20	29,663.04	–
筹资活动现金流出小计	62,554,269.14	53,806,283.03	124,857,990.63	66,487,059.99
筹资活动产生的现金流量净额	-62,554,269.14	-21,920,283.03	-114,857,990.63	-21,487,059.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,462,894.27	8,736,471.55	-2,860,472.96	-3,967,706.11
五、现金及现金等价物净增加额	-5,661,896.91	-182,437,451.70	-36,297,255.52	154,223,242.09
加：期初现金及现金等价物余额	194,601,254.40	377,038,706.10	413,335,961.62	259,112,719.53
六、期末现金及现金等价物余额	188,939,357.49	194,601,254.40	377,038,706.10	413,335,961.62

（四）合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2023年1-9月											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	89,642,344.22	–	721,078,972.25	–	1,571,444,788.72
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、本年年初余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	89,642,344.22	–	721,078,972.25	–	1,571,444,788.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	–	–	–	–	–	–	–	10,568,672.88	–	28,832,743.08	–	28,832,743.08
（一）综合收益总额	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	55,987,143.08	–	55,987,143.08
（二）所有者投入和减少资本	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.所有者投入的普通股	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2.其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
（三）利润分配	–	–	–	–	–	–	–	–	10,568,672.88	–	-26,987,400.00	–	-16,418,727.12
1.提取盈余公积	–	–	–	–	–	–	–	–	10,568,672.88	–	-10,568,672.88	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	-16,418,727.12	–	-16,418,727.12
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、本期末余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	89,642,344.22	–	721,078,972.25	–	1,571,444,788.72

（四）合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	72,646,666.78	–	664,289,415.13	–	1,497,659,554.16
加：会计政策变更	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
前期差错更正	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
同一控制下企业合并	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
二、本年年初余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	72,646,666.78	–	664,289,415.13	–	1,497,659,554.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	–	–	–	–	–	–	–	10,568,672.88	–	17,125,978.36	–	27,694,651.24
（一）综合收益总额	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	132,134,651.24	–	132,134,651.24
（二）所有者投入和减少资本	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.所有者投入的普通股	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2.其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
（三）利润分配	–	–	–	–	–	–	–	–	6,427,004.56	–	-48,203,004.56	–	-41,776,000.00
1.提取盈余公积	–	–	–	–	–	–	–	–	6,427,004.56	–	-6,427,004.56	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	-41,776,000.00	–	-41,776,000.00
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、本期末余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	89,642,344.22	–	721,078,972.25	–	1,571,444,788.72

（四）合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	62,486,451.72	–	595,193,739.37	–	1,418,403,663.34
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、本年年初余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	62,486,451.72	–	595,193,739.37	–	1,418,403,663.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	–	–	–	–	–	–	–	10,160,215.06	–	69,095,675.76	–	79,255,890.82
（一）综合收益总额	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	114,765,490.82	–	114,765,490.82
（二）所有者投入和减少资本	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.所有者投入的普通股	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2.其他权益工具持有者投入资本	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.股份支付计入所有者权益的金额	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
（三）利润分配	–	–	–	–	–	–	–	–	10,160,215.06	–	-45,669,815.06	–	-35,509,600.00
1.提取盈余公积	–	–	–	–	–	–	–	–	10,160,215.06	–	-10,160,215.06	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	-35,509,600.00	–	-35,509,600.00
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、本期末余额	208,880,000.00	–	–	–	551,843,472.25	–	–	–	72,646,666.78	–	664,289,415.13	–	1,497,659,554.16

三、财务报表的编制基础、合并财务报表的范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）合并财务报表的范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

截至报告期末，公司合并财务报表的合并范围如下：

序号	被投资单位名称	注册地	成立日期	主营业务	注册资本（万元）	拥有权益比例（%）		
						直接	间接	有效
1	肇庆丽岛新材料科技有限公司	肇庆	2011-06-17	功能型彩色涂层铝材的生产和销售	2,500.00	100.00	–	100.00
2	丽岛新能源（安徽）有限公司	蚌埠	2022-07-01	从事铝材产品的研发、生产和销售	18,000.00	100.00	–	100.00

（三）报告期内合并财务报表范围的变化情况

1.2020年度

2020年度，公司合并报表范围未发生变更。

2.2021年度

2021年度，公司合并报表范围未发生变更。

3.2022年度

2022年7月1日，丽岛新材设立丽岛新能源（安徽）有限公司，丽岛新材持股100%。安徽丽岛自成立之日起纳入丽岛新材合并财务报表范围。

4.2023年1-9月

2023年1-9月，公司合并报表范围未发生变更。

四、主要财务指标及非经常性损益明细表

（一）主要财务指标

财务指标	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动比率（倍）	2.23	3.89	4.38	4.30
速动比率（倍）	1.42	2.42	2.75	2.95
母公司资产负债率	23.44%	15.36%	19.38%	20.16%
合并报表资产负债率	25.27%	16.29%	18.59%	18.89%
无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例	0.02%	0.04%	0.06%	–
财务指标	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款周转率（次）	5.63	8.06	8.89	7.93
存货周转率（次）	2.83	3.84	4.91	5.23
息税折旧摊销前利润（万元）	8,740.81	14,643.88	19,546.94	17,262.61
利息保障倍数（倍）	164.32	121.74	440.97	152.36
每股经营活动产生的现金流量（元）	0.26	0.69	-0.08	0.65
每股净现金流量（元）	-0.03	-0.87	-0.17	0.74
研发费用占营业收入的比重	1.62%	2.07%	1.63%	1.33%

注：倍标计算公式如下：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货-预付款项）/流动负债

资产负债率=（负债总额-资产总额）×100%

归属于发行人股东的每股净资产=期末归属于母公司股东权益合计/期末股本总额

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值

存货周转率=营业成本/存货平均净额

息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息支出+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+使用权资产折旧

归属于发行人股东的净利润=归属于母公司所有者的净利润

归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润=归属于母公司所有者的净利润-归属于母公司股东的非经常性损益净额

研发投入占营业收入的比例=研发投入/营业收入

每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末股本总额

利息保障倍数=（利润总额+利息支出）/利息支出

（二）净资产收益率和每股收益

公司按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2023年1-9月	3.53	0.27	0.27
	2022年度	5.69	0.42	0.42
	2021年度	8.79	0.63	0.63
	2020年度	7.89	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023年1-9月	3.39	0.26	0.26
	2022年度	5.39	0.40	0.40
	2021年度	8.49	0.61	0.61
	2020年度	7.16	0.50	0.50

（三）非经常性损益明细表

报告期内，公司非经常性损益如下：

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,510.63	-135,195.88	116,990.66	-89,456.28
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	578,405.00	570,922.04	321,175.34	480,370.22
委托他人投资或管理资产的损益	2,320,621.69	5,807,463.15	6,040,147.02	11,433,964.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	–	9,948.99	11,978.46	2,132,578.25
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,202.50	10,771.79	51,970.00	412,307.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,818.58	-336,174.74	-779,766.17	-579,989.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,726.34	266,520.43	258,688.32	60,827.70
小计	3,010,284.74	6,194,256.78	6,021,183.63	13,850,603.09
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	803,274.79	1,527,526.45	1,448,780.02	3,248,648.58
少数股东权益影响额（税后）	–	–	–	–
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,207,009.95	4,666,729.33	4,572,403.61	10,601,954.51

五、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

（一）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1.本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2.公司自2020年1月1日起执行财政部颁布订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

单位：万元

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	997.65	-997.65	–
合同负债	–	882.88	882.88
其他流动负债	–	114.77	114.77

3.公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

4.本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1）执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

单位：万