

证券代码: 838511

证券简称: 华企科技

主办券商: 中泰证券



华企科技

NEEQ:838511

江苏华企铝业科技股份有限公司

Jiangsu Huaqi Aluminum Technology Co.,Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记

1、2021 年，公司取得 4 项发明专利和 3 项实用新型专利的授权，截止 2021 年 12 月 31 日公司已累计拥有国家发明专利 11 项和实用新型专利 20 项。

2、2021 年 9 月 16 日，公司完成 2021 年半年度权益分派，以公司现有总股本 31,990,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 1.00 元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢石华、主管会计工作负责人谢石雪及会计机构负责人（会计主管人员）谢石雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所需的主要原材料为铝锭，铝锭采购价格定价依据主要参考上海长江铝锭现货市场价格确定。报告期内，铝锭成本占生产成本的比重在 70.29% 左右。因此，铝锭价格变动对公司经营有较大影响。由于铝锭价格受国际、国内多种因素影响，未来国内铝锭价格仍存在一定的不确定性。虽然公司产品的价格以“铝锭价格+加工费”的参考标准，当铝锭价格波动时公司具备一定的转嫁成本的能力，但是如果铝锭价格持续大幅波动，将给公司的资金周转、经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经与供应商建立了稳定的供求关</p>

	<p>系，并依靠规模效应取得了成本采购优势；由于公司产品的生产周期比较短，因此销售模式采取了年度销售框架协议加日常采购订单的方式，加强了产品销售对原材料价格的敏感度，降低了因原材料价格大幅变动给公司盈利能力造成的风险。</p>
客户集中风险	<p>报告期内，公司向前五大客户的销售收入占公司当年营业收入的比例为 68.18%；公司主要客户为铝加工行业内的领先企业，公司与主要客户建立的长期稳定合作关系使公司销售具有稳定性和持续性，保证了公司稳定的经营利润。若主要客户因国家宏观调控、行业周期性波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的正常生产经营带来不利影响，公司存在客户相对集中的风险。</p> <p>应对措施：公司正在积极调研、开发新客户并拓展销售渠道，增加收入来源，以降低客户集中产生的风险。</p>
部分房产未取得产权证书的风险	<p>公司主要生产经营房产 4 处，包括办公楼、车间等主要生产经营建筑，建筑面积约 8,404.84 平方米，均已取得房产证；同时，公司于拥有使用权的土地上还建造了包括生活楼、传达室等辅助用房，建筑面积 1,000.00 平方米尚未取得房产证。上述房产将来如果遭到拆除，将会给公司带来一定的影响。</p> <p>应对措施：针对上述事项，公司实际控制人谢石华、刘瑞芹、谢刘莉共同出具承诺，如公司前述情形被相关主管部门要求拆除或罚款，其将以连带责任方式全额补偿公司因此产生的全部损失，包括但不限于公司支付的罚款、搬迁费用及为公司造成的其他损失或费用，确保公司不会因此遭受任何损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
华企科技、公司	指	江苏华企铝业科技股份有限公司
华天金属、华天冶金	指	徐州华天冶金材料有限公司，公司全资子公司
华启合伙	指	徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙）（系公司股东）
忠旺系列公司	指	辽宁忠旺集团有限公司、天津忠旺铝业有限公司、营口忠旺铝业有限公司、忠旺高精铝（营口）有限公司，以上四家企业均受忠旺中国投资（香港）有限公司控制，与公司不存在关联关系。
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021 年度
上期、上年同期、去年、上年	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏华企铝业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Huaqi Aluminum Technology Co., Ltd.
证券简称	华企科技
证券代码	838511
法定代表人	谢石华

二、 联系方式

董事会秘书	谢刘莉
联系地址	徐州高新技术产业开发区康平路 14 号
电话	0516-83892255
传真	0516-83892658
电子邮箱	1499468029@qq.com
公司网址	http://www.hq158.cn
办公地址	徐州高新技术产业开发区康平路 14 号
邮政编码	221000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 8 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属合金制造（C324）-有色金属合金制造（C3240）
主要业务	铝基中间合金、金属熔剂、金属添加剂的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	铝基中间合金、金属熔剂、金属添加剂的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,990,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谢石华、刘瑞芹、谢刘莉）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢石华、刘瑞芹、谢刘莉），一致行动人为（刘瑞宇、谢石雪、徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙））
--------------	--

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320312551232801G	否
注册地址	江苏省徐州市铜山区徐州高新技术产业开发区康平路 14 号	否
注册资本	31,990,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张书义	顾为勇
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	南京市江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	385,243,682.08	243,468,753.22	58.23%
毛利率%	9.17%	9.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,331,693.12	4,513,723.24	40.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,463,371.99	3,801,762.32	70.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.51%	9.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.77%	8.26%	-
基本每股收益	0.20	0.14	42.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,375,911.86	109,967,442.55	16.74%
负债总计	76,976,854.12	61,701,077.93	24.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,399,057.74	48,266,364.62	6.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.51	6.62%
资产负债率%（母公司）	63.42%	60.42%	-
资产负债率%（合并）	59.96%	56.11%	-
流动比率	1.43	1.51	-
利息保障倍数	2.48	2.47	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-295,543.48	1,690,674.55	-117.48%
应收账款周转率	778.27%	466.44%	-

存货周转率	1,019.59%	855.85%	-
-------	-----------	---------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.74%	13.51%	-
营业收入增长率%	58.23%	-24.40%	-
净利润增长率%	40.28%	29.28%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,990,000	31,990,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,877.80
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)	53,720.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,758.52
非经常性损益合计	-154,916.32
所得税影响数	-23,237.45
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-131,678.87

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号—租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日报表数据无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于铝基中间合金行业的铝基中间合金产品生产商；公司依托拥有的 20 项实用新型专利和 11 项发明专利、优秀的研发和质量团队、生产工艺熟练的一线技术骨干，主要为中铝物资有限公司、忠旺系列公司、茌平恒信铝业有限公司、山东兖矿轻合金有限公司、龙口市丛林铝材有限公司等下游铝型材行业企业提供中低端铝基中间合金、熔剂和添加剂等产品。公司通过直销和经销的方式开拓业务，通过向客户销售产品实现收入，并产生现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
------------	----

行业信息

是否自愿披露

□是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	1,052,036.90	0.82%	2,256,851.02	2.05%	-53.38%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	42,167,547.97	32.85%	46,975,157.57	42.72%	-10.23%
应收账款融资	21,340,942.15	16.62%	5,569,953.31	5.07%	283.14%
预付款项	5,684,390.55	4.43%	5,528,093.56	5.03%	2.83%
其他应收款	323,498.08	0.25%	166,852.12	0.15%	93.88%
存货	38,362,638.59	29.88%	30,279,539.73	27.54%	26.69%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	15,112,680.82	11.77%	15,013,913.45	13.65%	0.66%
在建工程	558,940.09	0.44%	528,321.67	0.48%	5.80%
无形资产	2,806,227.43	2.19%	2,879,880.19	2.62%	-2.56%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	31,344,786.81	24.42%	28,621,279.50	26.03%	9.52%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	21,470,932.14	16.73%	16,227,688.24	14.76%	32.31%
预收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	4,370,545.62	3.40%	2,221,094.46	2.02%	96.77%
应交税费	2,431,978.21	1.89%	780,829.85	0.71%	211.46%
其他应付款	13,843,844.93	10.78%	9,970,000.00	9.07%	38.86%
资产总计	128,375,911.86	100%	109,967,442.55	100%	16.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，存货为 38,362,638.59 元，比期初 30,279,539.73 元增加了 8,083,098.86 元，增幅为 26.69%，主要原因是报告期内原材料铝锭、电解锰、电解铜、金属铬等有色金属价格大幅上涨，造成存货成本增大。

2、报告期末，应付账款 21,470,932.14 元，较期初 16,227,688.24 元增加 5,243,243.90 元，增幅 32.31%，主要原因是报告期内公司销售订单增多，原材料价格大幅上涨，同时合同账期未到；相应的导致应付货款增加。

3、报告期末，其他应付款 13,843,844.93 元，较期初 9,970,000.00 增加 3,873,844.93 元，增幅 38.86%，主要原因是报告期内公司增加股东借款，用于公司经营周转，采购原材料。

4、报告期末，应收款项融资为 21,340,942.15 元，比期初 5,569,953.31 元增加了 15,770,988.84 元，增幅为 283.14%，主要原因是营业收入增加，应收账款融资相应增加，同时为公司加快回笼资金，缩短账期，原以货币资金回款的单位，可以以一部分票据结算。

5、报告期末，其他应收款为 323,498.08 元，比期初 166,852.12 元增加了 156,645.96 元，

增幅 93.88%，主要报告期支付客户投标保证金所致。

6、报告期末，应交税费 2,431,978.21 元，比期初 780,829.85 元增加了 1,651,148.36 元，增幅 211.46%，主要报告期根据国家税务总局财政部公告 2021 年第 30 号文件规定制造业延缓缴纳部分税款所致。

7、报告期末，合同负债 4,370,545.62 元，比期初 2,221,094.46 元增加 2,149,451.16 元，涨幅 96.77%。主要报告期收到订单预付的货款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	385,243,682.08	-	243,468,753.22	-	58.23%
营业成本	349,935,442.34	90.83%	219,340,144.06	90.09%	59.54%
毛利率	9.17%	-	9.91%	-	-
销售费用	5,211,228.57	1.35%	5,184,004.33	2.13%	0.53%
管理费用	7,040,274.82	1.83%	4,562,656.26	1.87%	54.30%
研发费用	9,588,770.59	2.49%	3,143,138.30	1.29%	205.07%
财务费用	4,300,053.60	1.12%	3,080,455.59	1.27%	39.59%
信用减值损失	-887,235.72	0.23%	-2,688,378.52	1.10%	
资产减值损失	0	0%	0	0.00%	0.00%
其他收益	65,289.83	0.02%	1,190,209.81	0.49%	-94.51%
投资收益	0.67	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-12,877.80	0.00%	-36,725.66	0.02%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	7,470,526.60	1.94%	5,950,606.69	2.44%	25.54%
营业外收入	50,001.07	0.01%	1,610.46	0.00%	3,004.77%
营业外支出	245,759.59	0.06%	337,781.92	0.14%	-27.24%
净利润	6,331,693.12	1.64%	4,513,723.24	1.85%	40.28%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 385,243,682.08 元，较去年同期 243,468,753.22 元增加 141,774,928.86 元，增幅 58.23%，主要原因是报告期内金属价格涨幅较大，公司产品的价格以“铝锭价格+加工费”方式定价，导致营业收入大幅提升（报告期内长江有色现货铝均价为 18,898.17 元/吨，比上年同期 14,190.00 元 /吨增加了 4,708.17 元，增幅为 33.18%），

同时公司报告期内拓展销售，订单增多；

2、报告期内，营业成本为 349,935,442.34 元，较去年同期 219,340,144.06 元增加 130,595,298.28 元，增幅 59.54%，主要原因是报告期内金属价格涨幅较大和产品订单增多导致产品成本增加；

3、报告期内，管理费用 7,040,274.58 元，较去年同期 4,562,656.26 元增加 2,477,618.56 元，增幅 54.30%，主要原因是报告期内，营业收入增加，管理费用相对增加，同时职工薪酬相对增加较多，主要原因是上年同期受新冠病毒疫情期间公司停工停产，公司业绩受到影响，为了扩大销售，从部分管理人员中选兼职做销售，按销售业绩计算工资薪酬，使职工薪酬较上年同期增加 2,170,778.75 元，增幅 80.53%；

4、报告期内，财务费用 4,300,053.60 元，较去年同期 3,080,455.59 元增加 1,219,598.01 元，增幅 39.59%，主要原因报告期内：一、银行承兑汇票变现贴息增加；二、当期短期借款增加造成支付利息所致。

5、报告期内，研发费用 9,588,770.59 元，较去年同期 3,143,138.30 元增加 6,445,632.29 元，增幅 205.07%，主要原因是报告期内，金属价格涨幅较大，导致材料成本上升，同时公司高端合金项目进入试生产阶段，材料使用增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	385,243,682.08	243,468,753.22	58.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	349,935,442.34	219,340,144.06	59.54%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
铝中间合金	365,830,914.58	334,213,919.54	8.64%	58.72%	58.73%	-0.01%
熔剂	9,614,541.10	7,486,085.44	22.14%	-4.07%	15.41%	-13.14%
添加剂	9,798,226.40	8,235,437.36	15.95%	231.53%	258.00%	-6.21%
合计	385,243,682.08	349,935,442.34	9.17%	58.23%	59.54%	-0.75%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司铝基中间合金销售比去年同期增加 58.72%，添加剂销售比去年同期增加 231.53%，主要原因是报告期内金属价格涨幅较大，同时公司推展业务，扩大销售，订单增多。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中铝物资有限公司	111,373,348.26	28.91%	否
2	忠旺系列公司	63,868,235.46	16.58%	否
3	荏平恒信铝业有限公司	50,551,620.98	13.12%	否
4	山东兖矿轻合金有限公司	18,912,786.54	4.91%	否
5	龙口市丛林铝材有限公司	17,946,495.35	4.66%	否
合计		262,652,486.59	68.18%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	永城市龙兴商贸有限公司	180,538,486.86	52.77%	否
2	徐州福缕金属材料有限公司	33,732,853.51	9.86%	否
3	南京金投化工有限公司	11,616,637.18	3.40%	否
4	徐州市多维工业贸易有限公司	9,526,711.53	2.78%	否
5	济南鹏程硅业有限公司	8,827,876.06	2.58%	否
合计		244,242,565.14	71.39%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-295,543.48	1,690,674.55	
投资活动产生的现金流量净额	-541,232.15	-1,216,782.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-368,038.49	672,650.38	

现金流量分析：

1、报告期内，营业收入增加，造成销售商品、提供劳务收到的现金 238,862,413.99 元比去年同期 164,917,571.23 元，增加 73,944,842.76 元；原因：本期银行承兑汇票贴现现金流放在销售商品、提供劳务收到的现金体现，以前年度，银行贴现现金流在收到其他与经营活动有关的现金，所以造成本期造成销售商品、提供劳务收到的现金增加，相应收到其他与经营活动有关的现金本期内减少。

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-295,543.48 元，比上年同期 1,690,674.55 元减少 1,986,218.03 元；主要原因是：报告期内，公司购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 71,491,733.91 元，是因为报告期内，公司营业收入增加，购买原材料等支付现金相应增加；支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 2,940,561.96 元，因公司生产订单增加，职工工资相应增加。

报告期内，公司净利润为 6,331,693.12 元，经营活动产生的现金流量净额为-295,543.48 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差额为 6,627,236.60 元，差异原因主要为：一方面报告期内，因客户年底备货，加大了原材料的采购，所以造成经营性应收应付项目的增加，导致公司经营性应收项目增加 14,399,822.94 元，经营性应付项目增加 8,638,670.32 元，存货增加 8,083,098.86 元，但对公司净利润无影响；另一方面报告期固定资产本期折旧 1,856,006.97 元，银行贷款利息等财务费用 4,294,471.41 元，减少了公司净利润 6,150,478.38 元，但不影响经营活动现金流量。

3、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-541,232.15 元，较去年同期-1,216,782.20 元减少流出 675,550.05 元，主要原因是报告期内，购建固定资产支付的现金减少。

4、筹资活动产生的现金流量净额为-368,038.49 元，比上年同期 672,650.38 元减少 1,040,688.87 元，主要原因是报告期内公司进行了权益分派。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
徐州华天冶金材料	控股子公司	铝基中间合金、金属	5,000,000	11,390,913.76	9,691,156.31	8,524,939.04	-220,329.44

有限 公司		辅助 材料 等的 销售					
----------	--	----------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司的主营业务为铝基中间合金、金属熔剂、金属添加剂的研发、生产与销售，公司客户主要为中铝物资有限公司、忠旺系列公司、荏平恒信铝业有限公司、龙口市丛林铝材有限公司等铝型材行业的知名公司或上市公司。公司致力于铝基中间合金行业，核心竞争力包括公司在铝基中间合金行业多年积累的丰富经验、充沛的客户资源、公司发展过程中形成的良好口碑和品牌影响力。作为专业的铝基中间合金生产商，产品技术水平至关重要，公司已于中南大学合作研发高端铝基中间合金，并改进公司生产工艺。

报告期内，公司实现营业收入 385,243,682.08 元，净利润 6,331,693.12 元。公司现金流量稳定，可维持正常运营。公司具有发展主营业务所需要的资金、人员以及相关条件，其运营符合国家产业政策以及质量、安全等要求。

公司资产负债率（合并）59.96%、基本每股收益 0.20 元，经营活动产生的现金流量为 -295,543.48 元。公司偿债压力小，营运能力较强，有稳定的盈利能力和获取现金流量的能力；不存在法律、法规和《公司章程》规定的导致公司终止经营或影响持续经营能力的情形。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00
财务资助（挂牌公司接受的）	19,000,000.00	17,600,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司其他重大关联交易：

公司接受关联方借款为按年化利率 6% 支付利息，进行该关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，亦不会导致公司对关联方形成依赖。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无违规关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	关于无法办理房产证的房产承兑	公司存在无法办理房产证的房产，公司实际控制人出具承诺，如公司前述情形被主管部门要求拆除或罚款，其将以连带责任方式全额补偿公司因此产生的全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	关于部分员工未办理社会保险及住	公司实际控制人承诺：如应主管部门要求或决定，公司需要为员工补	正在履行中

				房公积金的承诺	缴任何社会保险及住房公积金，或因公司未为全部员工缴纳社会保险及住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将与其他承诺人承担需要补缴的全部社会保险及住房公积金和/或该等罚款或损失。	
--	--	--	--	---------	--	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	7,993,505.85	6.23%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,773,889.06	2.16%	银行贷款抵押
总计	-	-	10,767,394.91	8.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产和土地抵押用于银行贷款，是公司业务发展及生产经营的正常需要。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,097,999	34.69%	6,654,001	17,752,000	55.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,803,666	18.14%	3,775,334	9,579,000	29.94%	
	董事、监事、高管	537,000	1.68%	230,000	767,000	2.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,892,001	65.31%	-6,654,001	14,238,000	44.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,544,334	48.59%	-3607334	11,937,000	37.31%	
	董事、监事、高管	2,361,000	7.38%	-60,000	2,301,000	7.19%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,990,000	-	0	31,990,000	-	
普通股股东人数						14	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢石华	11,268,000	168,000	11,436,000	35.75%	8,577,000	2,859,000	11,268,000	0

2	刘瑞芹	5,600,000	0	5,600,000	17.51%	0	5,600,000	5,600,000	0
3	谢刘莉	4,480,000	0	4,480,000	14.00%	3,360,000	1,120,000		0
4	华启合伙	4,480,000	0	4,480,000	14.00%	0	4,480,000		0
5	谢石雪	1,260,000	0	1,260,000	3.94%	945,000	315,000	0	0
6	刘瑞宇	1,038,000	0	1,038,000	3.24%	778,500	259,500	0	0
7	张伟	980,000	0	980,000	3.06%	0	980,000	0	0
8	张艳霞	600,000	170,000	770,000	2.41%	577,500	192,500	0	0
9	朱建平	462,000	0	462,000	1.44%	0	462,000	0	0
10	王万喜	420,000	0	420,000	1.31%	0	420,000	0	0
合计		30,588,000	338,000	30,926,000	96.66%	14,238,000	16,688,000	16,868,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

谢石华与刘瑞芹系夫妻关系，谢刘莉系谢石华与刘瑞芹之女，谢石雪系谢石华之妹，刘瑞宇系刘瑞芹之弟，谢石华担任徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	莱商银行股份有限公司徐州铜山支行	银行	5,000,000.00	2020年6月9日	2021年6月8日	6.00%
2	银行贷款	徐州农村商业银行汽配城支行	银行	5,000,000.00	2020年9月4日	2021年9月2日	6.09%
3	银行贷款	江苏银行科技支行	银行	3,000,000.00	2020年9月15日	2021年9月2日	4.95%
4	银行贷款	中国银行徐州铜山支行	银行	3,800,000.00	2019年12月18日	2021年1月12日	4.79%
5	银行贷款	南京银行徐州分行	银行	10,000,000.00	2020年10月26日	2021年10月23日	5.22%
6	银行贷款	莱商银行股份有限公司徐州铜山支行	银行	5,000,000.00	2021年8月17日	2022年7月14日	5.50%
7	银行贷款	江苏银行科技支行	银行	3,000,000.00	2021年9月3日	2022年9月1日	4.80%
8	银行	徐州农村商业银行	银行	4,500,000.00	2021年9	2022年9	6.09%

	贷款	行梨园南路支行			月 9 日	月 8 日	
9	银行贷款	中行徐州翟山支行	银行	3,800,000.00	2021 年 1 月 13 日	2022 年 1 月 12 日	3.85%
10	银行贷款	南京银行徐州分行	银行	12,000,000.00	2021 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 26 日	5.22%
11	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2023 年 12 月 1 日	13.86%
12	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	2,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2023 年 12 月 1 日	13.86%
13	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2020 年 12 月 7 日	2021 年 5 月 27 日	14.40%
14	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	780,000.00	2020 年 12 月 8 日	2021 年 5 月 27 日	14.40%
15	融资租赁	永赢金融租赁有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2020 年 12 月 1 日	2023 年 12 月 1 日	5.80%
合计	-	-	-	62,880,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 9 月 16 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
谢石华	董事长、总经理	男	否	1965 年 11 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
谢刘莉	董事、董事会秘书	女	否	1989 年 9 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
刘瑞宇	董事、副总经理	男	否	1965 年 10 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
谢石雪	董事、财务负责人	女	否	1981 年 5 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
张艳霞	董事	女	否	1974 年 10 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
庞洪刚	监事会主席	男	否	1984 年 9 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
谢继文	监事	男	否	1985 年 8 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
赵录想	职工代表监事	男	否	1973 年 4 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
崔德洲	副总经理	男	否	1983 年 11 月	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

谢石华、谢刘莉系控股股东、实际控制人，谢石华与谢刘莉系父女关系，谢石雪系谢石华之妹，刘瑞宇系谢石华配偶的弟弟，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事谢刘莉系董事谢石华与刘瑞芹之女，董事谢石雪系董事谢石华之妹，董事刘瑞宇系董事谢石华之妻弟。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事谢石华、董事刘瑞宇、董事张艳霞为公司提供财务资助。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	63	2	2	63
管理人员	9	0	0	9
技术人员	12	0	0	12
销售人员	8	0	0	8
财务人员	4	0	0	4
员工总计	96	2	2	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	8	8
专科	33	33
专科以下	54	54
员工总计	96	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应公司需求的复合型人才。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2022 年 3 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会对董事和监事进行换届选举。

公司 2022 年 3 月 17 日召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议对公司董事长、监事会主席和高级管理人员进行选举和任命。

此次换届人员均为连选连任，选举符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，符合公司正常发展的要求，不会对公司的生产、经营活动产生不利影响。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和公司章程的要求，公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度所规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，基本做到及时、准确、完整。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》等内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的事项，如权益分派、关联交易、银行贷款等均通过了公司董事会或（和）股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共组织召开了4次股东大会。股东大会的召集、通知、召开方式、授权委托、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。报告期内，公司共组织召开了4次董事会。公司严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，对关联交易作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

报告期内，公司组织召开了2次监事会。会议的召集、召开均遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定。《公司章程》规定了监事会享有的一系列权利，公司监事会可以对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照法律、行政法规和《公司法》《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范动作，逐步建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司从事铝基中间合金、金属熔剂、金属添加剂的研发、生产、销售工

作。公司产品开发、项目执行流程均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系，自主经营，不受其他公司干预。公司的业务独立。

2、资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用耐损害公司利益的情形。公司的资产独立。

3、人员独立：公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，未作其他兼职。公司人员独立。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司开立了基本存款账户，独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用情况。公司财务独立。

5、机构独立：公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人控制。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，为了进一步规范公司运作，提高定期报告、临时公告信息披露的质量和透

明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全信息披露相关责任人员的问责制度。公司经第一届董事会第一次会议审议通过《年报差错责任追究制度》。

报告期内，未发生年度报告差错事故及责任追究。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字（2022）00937 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张书义 3 年	顾为勇 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

天衡审字(2022)00937 号

江苏华企铝业科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏华企铝业科技股份有限公司（以下简称华企铝业公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华企铝业公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华企铝业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏华企铝业科技股份有限公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华企铝业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华企铝业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华企铝业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张书义

中国 南京

中国注册会计师：顾为勇

2022年4月27日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、1	1,052,036.90	2,256,851.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	42,167,547.97	46,975,157.57
应收款项融资	五、3	21,340,942.15	5,569,953.31
预付款项	五、4	5,684,390.55	5,528,093.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	323,498.08	166,852.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	38,362,638.59	30,279,539.73
合同资产	五、6		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	0.00	105,835.82
流动资产合计		108,931,074.24	90,882,283.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	15,112,680.82	15,013,913.45
在建工程	五、9	558,940.09	528,321.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	2,806,227.43	2,879,880.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	170,930.45	
递延所得税资产	五、12	796,058.83	663,044.11
其他非流动资产			

非流动资产合计		19,444,837.62	19,085,159.42
资产总计		128,375,911.86	109,967,442.55
流动负债：			
短期借款	五、13	31,344,786.81	28,621,279.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	21,470,932.14	16,227,688.24
预收款项			
合同负债	五、15	4,370,545.62	2,221,094.46
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	五、16	1,078,392.89	679,695.74
应交税费	五、17	2,431,978.21	780,829.85
其他应付款	五、18	13,843,844.93	9,970,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,160,000.00	1,396,000.00
其他流动负债	五、20	653,070.04	288,742.28
流动负债合计		76,353,550.64	60,185,330.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	623,303.48	1,515,747.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		623,303.48	1,515,747.86
负债合计		76,976,854.12	61,701,077.93
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、22	31,990,000.00	31,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,508,812.60	1,508,812.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,687,102.70	2,030,301.55
一般风险准备			
未分配利润	五、25	15,213,142.44	12,737,250.47
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		51,399,057.74	48,266,364.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		51,399,057.74	48,266,364.62
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		128,375,911.86	109,967,442.55

法定代表人：谢石华主管会计工作负责人：谢石雪会计机构负责人：谢石雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		901,816.78	2,173,672.42
交易性金融资产		20.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	42,585,506.53	46,928,695.35
应收款项融资		21,340,942.15	5,569,953.31
预付款项		5,619,390.55	5,528,093.56
其他应收款	十三、2	371,759.54	165,488.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,229,108.85	30,237,167.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		109,048,544.40	90,603,070.22
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	十三、3	8,334,668.20	8,334,668.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,093,927.87	14,988,344.04
在建工程		558,940.09	528,321.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,806,227.43	2,879,880.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		235,930.45	
递延所得税资产		766,959.26	633,661.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,796,653.30	27,364,876.08
资产总计		136,845,197.70	117,967,946.30
流动负债：			
短期借款		31,344,786.81	28,621,279.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,506,963.04	18,494,439.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,033,657.00	660,165.00
应交税费		2,426,818.19	777,001.67
其他应付款		20,673,844.93	16,885,890.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,364,195.62	2,591,040.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,160,000.00	1,396,000.00
其他流动负债		653,070.04	336,835.24
流动负债合计		86,163,335.63	69,762,651.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		623,303.48	1,515,747.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		623,303.48	1,515,747.86
负债合计		86,786,639.11	71,278,399.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,990,000.00	31,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,393,480.80	3,393,480.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,687,102.70	2,030,301.55
一般风险准备			
未分配利润		11,987,975.09	9,275,764.72
所有者权益（或股东权益）合计		50,058,558.59	46,689,547.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,845,197.70	117,967,946.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		385,243,682.08	243,468,753.22
其中：营业收入	五、26	385,243,682.08	243,468,753.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		376,938,332.46	235,983,252.16
其中：营业成本	五、26	349,935,442.34	219,340,144.06
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	五、27	862,562.54	672,853.62
销售费用	五、28	5,211,228.57	5,184,004.33
管理费用	五、29	7,040,274.82	4,562,656.26
研发费用	五、30	9,588,770.59	3,143,138.30
财务费用	五、31	4,300,053.60	3,080,455.59
其中：利息费用		4,294,471.41	3,073,845.85
利息收入		6,824.94	5,387.14
加：其他收益	五、34	65,289.83	1,190,209.81
投资收益（损失以“-”号填列）		0.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-887,235.72	-2,688,378.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-12,877.80	-36,725.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,470,526.60	5,950,606.69
加：营业外收入	五、35	50,001.07	1,610.46
减：营业外支出	五、36	245,759.59	337,781.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,274,768.08	5,614,435.23
减：所得税费用	五、37	943,074.96	1,100,711.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,331,693.12	4,513,723.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,331,693.12	4,513,723.24
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净		6,331,693.12	4,513,723.24

亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于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			
(5) 其他			
2. 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			
(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		6,331,693.12	4,513,723.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,331,693.12	4,513,723.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.14

法定代表人：谢石华 主管会计工作负责人：谢石雪 会计机构负责人：谢石雪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、4	386,401,343.06	245,476,842.85
减：营业成本	十二、4	351,451,789.43	222,024,046.23
税金及附加		836,849.72	643,822.20
销售费用		5,209,728.57	5,184,004.33
管理费用		6,488,336.31	4,240,356.12

研发费用		9,588,770.59	3,143,138.30
财务费用		4,298,362.62	3,078,816.45
其中：利息费用		4,294,471.41	3,073,845.85
利息收入		6,520.08	5,137.98
加：其他收益		64,731.61	1,187,299.08
投资收益（损失以“-”号填列）		0.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-888,648.53	-2,709,895.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,877.80	-36,725.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,690,711.77	5,603,336.77
加：营业外收入		50,001.07	210.46
减：营业外支出		245,748.45	337,781.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,494,964.39	5,265,765.31
减：所得税费用		926,952.87	1,088,415.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,568,011.52	4,177,349.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,568,011.52	4,177,349.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,568,011.52	4,177,349.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		238,862,413.99	164,917,571.23
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	197,639.19	12,892,731.00
经营活动现金流入小计		239,060,053.18	177,810,302.23
购买商品、接受劳务支付的现金		221,954,831.96	150,463,098.05
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,867,686.34	7,927,124.38
支付的各项税费		4,872,651.17	5,876,405.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,660,427.19	11,853,000.12
经营活动现金流出小计		239,355,596.66	176,119,627.68
经营活动产生的现金流量净额		-295,543.48	1,690,674.55
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		9.92	
取得投资收益收到的现金		0.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10.59	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,212.82	1,231,782.20
投资支付的现金		29.92	
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		541,242.74	1,231,782.20
投资活动产生的现金流量净额		-541,232.15	-1,216,782.20
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		56,700,000.00	29,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		56,700,000.00	32,730,000.00
偿还债务支付的现金		52,091,307.62	30,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,976,730.87	1,783,649.62
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	五、38		123,700.00
筹资活动现金流出小计		57,068,038.49	32,057,349.62
筹资活动产生的现金流量净额		-368,038.49	672,650.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,204,814.12	1,146,542.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,256,851.02	1,110,308.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,052,036.90	2,256,851.02

法定代表人：谢石华 主管会计工作负责人：谢石雪 会计机构负责人：谢石雪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		236,752,865.18	164,075,535.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		196,593.96	14,188,171.11
经营活动现金流入小计		236,949,459.14	178,263,706.42
购买商品、接受劳务支付的现金		222,281,879.06	150,481,355.81
支付给职工以及为职工支付的现金		8,606,590.84	7,635,225.79
支付的各项税费		4,703,934.76	5,823,367.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,719,639.48	12,593,984.98
经营活动现金流出小计		237,312,044.14	176,533,934.15
经营活动产生的现金流量净额		-362,585.00	1,729,772.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9.92	
取得投资收益收到的现金		0.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10.59	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,212.82	1,231,782.20
投资支付的现金		29.92	
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		541,242.74	1,231,782.20
投资活动产生的现金流量净额		-541,232.15	-1,216,782.20
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		56,700,000.00	29,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		56,700,000.00	32,730,000.00
偿还债务支付的现金		52,091,307.62	30,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,976,730.87	1,783,649.62
支付其他与筹资活动有关的现金			123,700.00
筹资活动现金流出小计		57,068,038.49	32,057,349.62
筹资活动产生的现金流量净额		-368,038.49	672,650.38

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,271,855.64	1,185,640.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,173,672.42	988,031.97
六、期末现金及现金等价物余额		901,816.78	2,173,672.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,990,000.00				1,508,812.60				2,030,301.55		12,737,250.47		48,266,364.62
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	31,990,000.00				1,508,812.60				2,030,301.55		12,737,250.47		48,266,364.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								656,801.15		2,475,891.97			3,132,693.12
（一）综合收益总额										6,331,693.12			6,331,693.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								656,801.15	-3,855,801.15			-3,199,000.00
1. 提取盈余公积								656,801.15	-656,801.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,199,000.00		-3,199,000.00
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、本年期末余额	31,990,000.00				1,508,812.60			2,687,102.70	15,213,142.44			51,399,057.74

项目	2020 年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,990,000.00				1,508,812.60				1,612,566.55		8,641,262.23		43,752,641.38
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	31,990,000.00				1,508,812.60				1,612,566.55		8,641,262.23		43,752,641.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								417,735.00			4,095,988.24		4,513,723.24
（一）综合收益总额											4,513,723.24		4,513,723.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								417,735.00	-417,735.00				
1. 提取盈余公积								417,735.00	-417,735.00				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	31,990,000.00				1,508,812.60			2,030,301.55	12,737,250.47			48,266,364.62	

法定代表人：谢石华主管会计工作负责人：谢石雪会计机构负责人：谢石雪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				2,030,301.55		9,275,764.72	46,689,547.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,990,000.00				3,393,480.80				2,030,301.55		9,275,764.72	46,689,547.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									656,801.15		2,712,210.37	3,369,011.52
(一) 综合收益总额											6,568,011.52	6,568,011.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									656,801.15		-3,855,801.15	-3,199,000.00
1. 提取盈余公积									656,801.15		-656,801.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,199,000.00	-3,199,000.00
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、本年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				2,687,102.70		11,987,975.09	50,058,558.59

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				1,612,566.55		5,516,149.73	42,512,197.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,990,000.00				3,393,480.80				1,612,566.55		5,516,149.73	42,512,197.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									417,735.00		3,759,614.99	4,177,349.99
(一) 综合收益总额											4,177,349.99	4,177,349.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									417,735.00		-417,735.00	
1. 提取盈余公积									417,735.00		-417,735.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				2,030,301.55		9,275,764.72	46,689,547.07

三、 财务报表附注

江苏华企铝业科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

江苏华企铝业科技股份有限公司(公司前身为江苏华企铝业科技有限公司、徐州天华金属材料有限公司, 以下简称“公司”、“本公司”或“华企铝业”), 系由谢石华和刘瑞芹等共同投资组建的股份有限公司(非上市)。

2010 年 3 月 3 日经徐州彭城联合会计师事务所出具的徐彭会所【2010】验字第 2044 号验资报告审验, 公司成立时股东认缴的注册资本为人民币 1,000.00 万元, 已收到股东以货币缴纳的出资额人民币 200.00 万元。其中: 谢石华认缴的注册资本为 600.00 万元, 占注册资本的 60.00%, 实际出资额为 200.00 万元; 刘瑞芹认缴的注册资本为 400.00 万元, 占注册资本的 40.00%。

2010 年 3 月 8 日, 公司经批准取得由徐州市铜山工商行政管理局核发的注册号为 320323000058453 号《企业法人营业执照》。

2011 年 6 月 22 日, 经徐州迪联会计师事务所出具的徐迪会所验【2011】X09 号验资报告审验, 公司收到股东谢石华和刘瑞芹以货币缴纳的出资额人民币 800.00 万元。变更后的实收资本(注册资本)为人民币 1,000.00 万元, 其中: 谢石华出资额为 600.00 万元, 占注册资本的 60.00%; 刘瑞芹出资额为 400.00 万元, 占注册资本的 40.00%。

2011 年 7 月 15 日, 经徐州市铜山工商行政管理局公司准予变更登记通知书(03230241)公司变更【2011】第 07080001 号, 公司名称变更为江苏华企铝业科技有限公司。

2015 年 12 月, 公司收到股东新增注册资本人民币 1,285.00 万元。其中: 谢石华以人民币 274.50 万元认缴公司注册资本 183.00 万元, 占变更后注册资本的 8.01%; 郭永仁以人民币 22.50 万元认缴注册资本 15.00 万元, 占变更后注册资本的 0.66%; 谢刘莉以人民币 480.00 万元认缴注册资本 320.00 万元, 占变更后注册资本的 14.00%; 朱建平以人民币 49.50 万元认缴注册资本 33.00 万元, 占变更后注册资本的 1.44%; 张士海以人民币 30.00 万元认缴注册资本 20.00 万元, 占变更后注册资本的 0.88%; 谢石雪以人民币 135.00 万元认缴注册资本 90.00 万元, 占变更后注册资本的 3.94%; 周惠以人民币 18.00 万元认缴注册资本 12.00 万元, 占变更后注册资本的 0.53%; 吴淑萍以人民币 12.00 万元认缴注册资本 8.00 万元, 占变更后

注册资本的 0.35%；张伟以人民币 105.00 万元认缴注册资本 70.00 万元，占变更后注册资本的 3.06%；王思锦以人民币 6.00 万元认缴注册资本 4.00 万元，占变更后注册资本的 0.18%；王万喜以人民币 45.00 万元认缴注册资本 30.00 万元，占变更后注册资本的 1.31%；张艳霞以人民币 60.00 万元认缴注册资本 40.00 万元，占变更后注册资本的 1.75%；刘瑞宇以人民币 138.00 万元认缴注册资本 92.00 万元，占变更后注册资本的 4.03%；邵艳侠以人民币 27.00 万元认缴注册资本 18.00 万元，占变更后注册资本的 0.79%；冯凡凡以人民币 45.00 万元认缴注册资本 30.00 万元，占变更后注册资本的 1.31%；徐州华启资产管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“华启合伙”）以人民币 480.00 万元认缴注册资本 320.00 万元，占变更后注册资本的 14.00%。

2016 年 3 月 30 日，江苏华企铝业科技有限公司变更为江苏华企铝业科技股份有限公司，企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市），经营期限由 2030 年 3 月 4 日变更为无限期，企业住所由铜山经济开发区第三工业园变更为徐州高新技术产业开发区康平路 14 号。

2017 年 5 月 10 日，经营范围变更为：铝材、铝合金净化材料、金属添加材料生产、技术研发；铝合金、金属辅料加工、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；金属熔剂、化工产品（危险品除外）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2017 年 12 月 22 日，江苏华企铝业科技股份有限公司取得中国证券登记结算有限责任公司申请权益分派反馈，权益分派方案为：每 10 股送（转）4 股。本次转增股本 9,140,000.00 股，转增后公司股本增至 31,990,000.00 元。送（转）股份到账日为 2017 年 12 月 22 日，股权登记日为 2017 年 12 月 29 日。

2018 年 2 月 1 日，经股东大会决议，公司发起人谢石华买入王思锦 56,000.00 股公司股份。

2018 年 6 月 7 日，张艳霞受让郭永仁 40,000.00 股公司股份。

2018 年 12 月 5 日，谢石华受让刘瑞宇 250,000.00 股公司股份。

2021 年 1 月 5 日，谢石华受让周惠 168,000.00 股公司股份。

2021 年 2 月 5 日，张艳霞受让郭永仁 170,000.00 股公司股份。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司股本结构名单如下：

股东名称	出资额	持股比例
谢石华	11,436,000.00	35.75%
刘瑞芹	5,600,000.00	17.51%
谢刘莉	4,480,000.00	14.00%
徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙）	4,480,000.00	14.00%
刘瑞宇	1,038,000.00	3.25%

谢石雪	1,260,000.00	3.94%
张伟	980,000.00	3.06%
张艳霞	770,000.00	2.41%
朱建平	462,000.00	1.44%
王万喜	420,000.00	1.31%
冯凡凡	420,000.00	1.31%
张士海	280,000.00	0.88%
邵艳侠	252,000.00	0.79%
吴淑萍	112,000.00	0.35%
合计	31,990,000.00	100.00%

2、公司行业性质、经营范围

本公司属于有色金属合金制造行业。

公司经营范围：铝材、铝合金净化材料、金属添加材料生产、技术研发；铝合金、金属辅料加工、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；金属熔剂、化工产品（危险品除外）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司法定代表人：谢石华

4、公司注册地及实际经营地

公司注册地及实际经营地：徐州高新技术产业开发区康平路 14 号。

5、2022 年 4 月 19 日，本财务报告经公司董事会批准报出。

6、合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司为徐州华天冶金材料有限公司（原徐州华天金属熔剂有限公司）（以下简称“华天冶金”原“华天金属”）。

本报告期合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”的各项描述。关于管理层作出的重大判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和

其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金

融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为 100.00 万元及以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其对未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为合并范围内的应收关联方款项和代扣代缴款项。
组合 3	本组合为银行承兑汇票，具有较低信用风险。

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对于划分为组合 2 的关联方应收款项和代扣代缴款项，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、发出商品、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购

买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产与开发支出

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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,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。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格,是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价,是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息,

并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）建造合同

本公司与客户之间的服务合同通常包含安装、维修等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）质保义务

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（5）可变对价

本公司部分业务与客户之间的合同存在全部完工后按照合同约定计算的方式确定结算数量的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（6）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得大宗贸易商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

27、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产

生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）出租人会计处理

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

31、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号—租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日报表数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7.00%
教育费附加	按实缴流转税税额计征	5.00%
房产税	从价计征按照房产余值征税； 从租计征按照租金收入征税	1.20%、12.00%
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积	5 元/m ² /年
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%、20.00%
环境保护税	按应税污染物的排放量计征	4.8 元/千克

2、税收优惠

优惠项目	享受优惠的主体	税法依据	具体优惠政策规定	享受优惠开始时间
高新技术企业	江苏华企铝业股份有限公司	企业所得税法第 28 条	企业所得税率 15%	自 2019 年 11 月 7 日起有效期三年
小型微利企业	徐州华天冶金材料有限公司	国家税务总局公告 2021 年第 8 号	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
研发费用加计扣除	江苏华企铝业股份有限公司	财政部税务总局公告 2021 年第 13 号	加计扣除 100%	2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

注：2019 年 11 月 7 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局新颁发的高新技术企业证书，编号 GR201932001901。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初是指 2020 年 12 月 31 日，期末是指 2021 年 12 月 31

日，上期是指 2020 年度，本期是指 2021 年度，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	48,746.77	50,923.40
银行存款	1,003,290.13	2,205,927.62
其他货币资金		
其中：存放在境外的款项总额		
合计	1,052,036.90	2,256,851.02

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,251,714.06	99.40	5,084,166.09	10.76	42,167,547.97
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	47,251,714.06	99.40	5,084,166.09	10.76	42,167,547.97
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	283,775.00	0.60	283,775.00	100.00	
合计	47,535,489.06	100.00	5,367,941.09	11.29	42,167,547.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,634,757.32	2,131,737.87	5.00
1-2 年	34,430.56	3,443.06	10.00
2-3 年	1,610,796.34	483,238.90	30.00
3-4 年	19,000.00	9,500.00	50.00
4-5 年	2,482,417.89	1,985,934.31	80.00
5 年以上	470,311.95	470,311.95	100.00
合计	47,251,714.06	5,084,166.09	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			原因
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
唐山金亨通铝圈有限公司	150,909.00	150,909.00	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回
抚顺福缘铝业有限责任公司	20,650.00	20,650.00	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回
江苏徐航科技有限公司	63,796.50	63,796.50	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回
江苏通泰工业科技有限公司	48,419.50	48,419.50	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回
合计	283,775.00	283,775.00	100.00	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,180,148.36	99.45	4,204,990.79	8.22	46,975,157.57
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	51,180,148.36	99.45	4,204,990.79	8.22	46,975,157.57
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	283,775.00	0.55	283,775.00	100.00	
合计	51,463,923.36	100.00	4,488,765.79	8.72	46,975,157.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,251,489.00	2,262,574.45	5.00
1-2 年	2,839,105.17	283,910.52	10.00
2-3 年	136,824.35	41,047.31	30.00
3-4 年	2,482,417.89	1,241,208.95	50.00
4-5 年	470,311.95	376,249.56	80.00
合计	51,180,148.36	4,204,990.79	

期初单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额			原因
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
唐山金亨通铝圈有限公司	150,909.00	150,909.00	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回

抚顺福缘铝业有限责任公司	20,650.00	20,650.00	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回
江苏徐航科技有限公司	63,796.50	63,796.50	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回
江苏通泰工业科技有限公司	48,419.50	48,419.50	100.00	无法联系到该单位与负责人，款项预计无法收回
合计	283,775.00	283,775.00	100.00	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
应收账款坏账准备	4,488,765.79	880,516.32	1,341.02		5,367,941.09
合计	4,488,765.79	880,516.32	1,341.02		5,367,941.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
忠旺系列公司 [注]	否	销售商品款	19,225,600.61	1 年以内	40.44	961,280.03
山东兖矿轻合金有限公司	否	销售商品款	5,806,408.18	1 年以内	12.21	290,320.41
山东友升铝业有限公司	否	销售商品款	4,113,111.31	1 年以内	8.65	205,655.57
荏平恒信铝业有限公司	否	销售商品款	3,051,895.39	1 年以内	6.42	152,594.77
洛阳麦达斯铝业有限公司	否	销售商品款	2,417,417.89	4-5 年	6.08	1,933,934.31
			470,311.95	5 年以上		470,311.95
合计			35,084,745.33		73.81	4,014,097.04

注：忠旺系列公司包含辽宁忠旺集团有限公司 18,931,566.79 元、营口忠旺铝业有限公司 241,782.21 元、天津忠旺铝业有限公司 52,251.61 元。

(4) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,340,942.15	5,569,953.31
合计	21,340,942.15	5,569,953.31

(1) 应收款项融资本期增减变动情况：

项目	本期增加金额	本期减少金额
银行承兑汇票	369,618,996.72	353,848,007.88
合计	369,618,996.72	353,848,007.88

(2) 公允价值变动情况:

项目	本期增加金额	本期减少金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

4、预付款项

项目	年末余额	年初余额
预付账款	5,684,390.55	5,528,093.56
合计	5,684,390.55	5,528,093.56

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,834,968.55	32.28	3,342,101.66	60.46
1-2 年	1,870,922.00	32.91	1,982,495.00	35.86
2-3 年	1,879,500.00	33.07	203,496.90	3.68
3 年以上	99,000.00	1.74		
合计	5,684,390.55	100.00	5,528,093.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

往来单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款 总额比例 (%)	预付时间	未结算原因
沈阳真空技术研究 所有限公司	预付设备 款	1,230,000.00	32.46	1-2 年	合同尚未执行完毕
		615,000.00		2-3 年	
郑州市豫中铝镁装 备有限公司	预付配件 款	630,000.00	20.90	1-2 年	合同尚未执行完毕
		558,000.00		2-3 年	
巩义市柏顺金属材 料销售有限公司	预付货款	721,010.54	12.68	1 年以内	合同尚未执行完毕
上海华箭自动化设 备有限公司	预付货款	9,000.00	12.59	1 年以内	合同尚未执行完毕
		706,500.00		2-3 年	
徐州中石油昆仑燃 气有限公司	预付燃料 款	415,090.16	7.30	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计		4,884,600.70	85.93		

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	323,498.08	166,852.12
合计	323,498.08	166,852.12

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	203,498.08
1-2 年	100,000.00
2-3 年	
3 年以上	50,000.00
合计	353,498.08

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣保险及其他	283,498.08	138,791.70
保证金	70,000.00	50,000.00
合计	353,498.08	188,791.70

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	21,939.58			21,939.58
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期	21,939.58			21,939.58
--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	8,132.21			8,132.21
本期转回	71.79			71.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	30,000.00			30,000.00

4) 按欠款方归集的期末其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	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
代扣职工五险及其他	代扣保险及 其他	183,498.08	1 年以内	51.91	5,000.00
		100,000.00	1-2 年	28.29	
株洲九方铸造有限责任公司	保证金	50,000.00	3-4 年	14.14	25,000.00
唐波	仓库保证金	20,000.00	1 年以内	5.66	
合计		353,498.08		100.00	30,000.00

5) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

6) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,313,542.74		14,313,542.74	10,810,456.82		10,810,456.82
库存商品	7,597,157.49		7,597,157.49	8,404,396.98		8,404,396.98
发出商品	16,451,938.36		16,451,938.36	11,064,685.93		11,064,685.93
合计	38,362,638.59		38,362,638.59	30,279,539.73		30,279,539.73

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		105,835.82
合计		105,835.82

8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.2020 年 12 月 31 日	10,071,189.80	10,543,599.93	3,530,831.71	24,145,621.44
2.本期增加金额		1,951,398.23	203,442.75	2,154,840.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置		1,951,398.23	203,442.75	2,154,840.98
(2) 售后回租资产				
3.本期减少金额		727,846.15		727,846.15
(1) 处置或报废		727,846.15		727,846.15
4.2021 年 12 月 31 日	10,071,189.80	11,767,152.01	3,734,274.46	25,572,616.27
二、累计折旧				
1. 2020 年 12 月 31 日	1,729,684.11	4,809,290.18	2,592,733.70	9,131,707.99
2.本期增加金额	239,190.74	1,359,357.80	257,458.43	1,856,006.97
(1) 计提	239,190.74	1,359,357.80	257,458.43	1,856,006.97
3.本期减少金额		527,779.51		527,779.51
(1) 处置或报废		527,779.51		527,779.51
4. 2021 年 12 月 31 日	1,968,874.85	5,640,868.47	2,850,192.13	10,459,935.45
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,102,314.95	6,126,283.54	884,082.33	15,112,680.82
2.期初账面价值	8,341,505.69	5,734,309.75	938,098.01	15,013,913.45

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产详见九、4（1）关联租赁情况。

(4) 公司未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生活楼及辅助用房	3,733,189.94	建设前未办理报批手续

9、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	558,940.09	528,321.67
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
合计	558,940.09	528,321.67

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝锂生产线	528,321.67		528,321.67	528,321.67		528,321.67
仓库危废屋	30,618.42		30,618.42			
合计	558,940.09		558,940.09	528,321.67		528,321.67

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	3,269,810.00	41,283.02	3,311,093.02
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 转投资性房地产			
4.2021 年 12 月 31 日	3,269,810.00	41,283.02	3,311,093.02
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	430,524.78	688.05	431,212.83
2.本期增加金额	65,396.16	8,256.60	73,652.76
(1) 计提	65,396.16	8,256.60	73,652.76
3.本期减少金额			
(1) 转投资性房地产			
4.2021 年 12 月 31 日	495,920.94	8,944.65	504,865.59
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期末账面价值	2,773,889.06	32,338.37	2,806,227.43
2.期初账面价值	2,839,285.22	40,594.97	2,879,880.19

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
金融服务担保费		225,000.00	75,000.00		150,000.00
金蝶软件使用费		23,256.06	2,325.61		20,930.45
合计		248,256.06	77,325.61		170,930.45

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产分类：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,113,061.73	766,959.26	4,226,930.34	633,787.85
可抵扣亏损	581,991.40	29,099.57	514,675.68	29,256.26
合计	5,695,053.13	796,058.83	4,741,606.02	663,044.11

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	12,500,000.00	11,780,000.00
保证及抵押借款	18,800,000.00	16,800,000.00
应付利息	44,786.81	41,279.50
合计	31,344,786.81	28,621,279.50

(2) 本公司及法定代表人及刘瑞芹、谢刘莉以拥有的房屋建筑物及国有土地使用权作为抵押物向以下银行贷款：

抵押物	产权证号	抵押权人	借款金额	借款期间	抵押或保证期间	备注
房产	徐房权证泉山第3653号	中行徐州翟山支行	3,800,000.00	2021.01.13-2022.01.12	2019.12.09-2024.12.09	房产所有权人：刘瑞芹，土地使用权人：刘瑞芹。
土地	徐土国用(2002)字第11654号					
房产	铜房权证铜山镇字第49320号	南京银行徐州分行	12,000,000.00	2021.10.29-2022.10.26	2021-10.22-2024.09.17	房产所有权人：江苏华企铝业科技股份有限公司谢石华、刘瑞芹谢刘莉
	铜国用(2016)第01954号					
房产	国房权证徐州字第SY0077571号	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	3,000,000.00	2021.09.03-2022-09-01	2020.09.07-2023.09.01	房产所有权人：谢刘莉，土地使用权人：谢刘莉
土地	徐土国用(2014)第16058号					

抵押物	产权证号	抵押权人	借款金额	借款期间	抵押或保证期间	备注
合计			18,800,000.00			

(3) 保证贷款:

担保人	贷款银行	借款金额	借款期间	保证期间	备注
江苏省信用融资担保有限责任公司(与谢石华、刘瑞芹签订股权质押反担保合同)、谢石华、刘瑞芹	莱商银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2021.8.17-2022.7.14	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	
徐州市融资担保有限公司、谢石华、刘瑞芹、谢刘莉	徐州农村商业银行梨园南路支行	4,500,000.00	2021.9.9-2022.9.8	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	
谢石华	深圳前海微众银行	2,000,000.00	2021.11.29-2023.12.1	2021.11.9-2022.11.8	提款后1个自然日内不能提前还款
		1,000,000.00	2021.11.29-2023.12.1		
合计		12,500,000.00			

(4) 截止报告期末, 本公司无已逾期未偿还短期借款。

(5) 银行短期借款明细如下:

序号	借款人	借款行	年末余额	起期	至期	利率	担保人	抵押物
1	江苏华企铝业科技股份有限公司	莱商银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2021-08-17	2022-07-14	5.50%	江苏省信用融资担保有限责任公司(与谢石华、刘瑞芹签订股权质押反担保合同)、谢石华、刘瑞芹	
2	江苏华企铝业科技股份有限公司	江苏银行科技支行	3,000,000.00	2021-09-03	2022-09-01	4.80%		云龙区绿地商务城(B2-4地块)96号楼1-1101, 抵押物权利人谢刘莉。国有土地使用证号为徐土国用(2014)第16058号, 地类(用途)为城镇住宅用地; 房屋所有权证号为国房权证徐州字第SY0077571号。
3	江苏华企铝业科技股份有限公司	徐州农村商业银行梨园南路支行	4,500,000.00	2021-09-09	2022-09-08	6.09%	徐州市融资担保有限公司、谢石华、刘瑞芹、谢刘莉	

序号	借款人	借款行	年末余额	起期	至期	利率	担保人	抵押物
4	江苏华企铝业科技股份有限公司	中行徐州翟山支行	3,800,000.00	2021-01-13	2022-01-12	3.85%	谢石华、刘瑞芹	抵押人刘瑞芹以其位于徐州市泉山区翟山办事处小区1号楼1-201室的合法房地产(徐房权证泉山字第3653号、徐土国用(2020)字第11654号)抵押
5	江苏华企铝业科技股份有限公司	南京银行徐州分行	12,000,000.00	2021-10-29	2022-10-26	5.22%	谢刘莉、谢石华、刘瑞芹	房产所有权人:江苏华企铝业科技股份有限公司,房产所有权证号为铜房权证铜山镇字第49320号房产、土地使用权证号为铜国用(2016)第01951号
6	江苏华企铝业科技股份有限公司	深圳前海微众银行	1,000,000.00	2021-11-29	2023-12-01	13.86%	谢石华	
			2,000,000.00					
合计			31,300,000.00					

14、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	19,648,281.40	13,613,619.07
运费	1,822,650.74	2,514,069.17
仓库租金		100,000.00
合计	21,470,932.14	16,227,688.24

[注]应付账款增加主要原因是客户年底备货,公司短期内采购大量原材料,导致应付货款增加。

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,370,545.62	2,221,094.46
合计	4,370,545.62	2,221,094.46

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	679,695.74	10,787,047.93	10,388,350.78	1,078,392.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		890,855.12	890,855.12	
合计	679,695.74	11,677,903.05	11,279,205.90	1,078,392.89

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	679,695.74	10,069,123.72	9,670,426.57	1,078,392.89
2、职工福利费		255,603.00	255,603.00	
3、社会保险费		462,321.21	462,321.21	
其中：医疗保险费		396,096.26	396,096.26	
工伤保险费		30,970.87	30,970.87	
生育保险费		35,254.08	35,254.08	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	679,695.74	10,787,047.93	10,388,350.78	1,078,392.89

(3) 设定提存计划列示

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		855,220.68	855,220.68	
2、失业保险费		35,634.44	35,634.44	
合计		890,855.12	890,855.12	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,491,250.89	150,925.73
企业所得税	703,790.34	549,489.80
城市维护建设税	104,373.00	10,895.59
教育费附加	74,549.84	9,977.14
土地使用税	18,838.79	18,898.79
房产税	28,016.10	28,215.74
印花税	11,159.25	12,427.06
合计	2,431,978.21	780,829.85

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,843,844.93	9,970,000.00

保证金		
合计	13,843,844.93	9,970,000.00

(2) 期末余额中重要其他应付款

名称	金额	备注
刘瑞宇	4,890,000.00	借股东款
张艳霞	4,500,000.00	借股东款
冯兴成	1,000,000.00	借款
朱建平	1,000,000.00	借股东款
谢石华	800,000.00	借股东款
张士海	500,000.00	借股东款
郭力魁	400,000.00	借款
合计	13,090,000.00	

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,160,000.00	1,396,000.00
合计	1,160,000.00	1,396,000.00

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	653,070.04	288,742.28
合计	653,070.04	288,742.28

21、长期应付款

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	623,303.48	1,515,747.86
合计	623,303.48	1,515,747.86

(2) 按性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	623,303.48	1,515,747.86
合计	623,303.48	1,515,747.86

22、股本

股东名称	期末余额		期初余额	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)

股东名称	期末余额		期初余额	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
谢石华	11,436,000.00	35.75	11,268,000.00	35.22
刘瑞芹	5,600,000.00	17.51	5,600,000.00	17.51
谢刘莉	4,480,000.00	14.00	4,480,000.00	14.00
刘瑞宇	1,038,000.00	3.25	1,038,000.00	3.25
谢石雪	1,260,000.00	3.94	1,260,000.00	3.94
张伟	980,000.00	3.06	980,000.00	3.06
张艳霞	770,000.00	2.41	600,000.00	2.00
朱建平	462,000.00	1.44	462,000.00	1.44
冯凡凡	420,000.00	1.31	420,000.00	1.31
王万喜	420,000.00	1.31	420,000.00	1.31
张士海	280,000.00	0.88	280,000.00	0.88
邵艳侠	252,000.00	0.79	252,000.00	0.79
郭永仁			170,000.00	0.41
周惠			168,000.00	0.53
吴淑萍	112,000.00	0.35	112,000.00	0.35
徐州华启资产管理合伙企业(有限合伙)	4,480,000.00	14.00	4,480,000.00	14.00
合计	31,990,000.00	100.00	31,990,000.00	100.00

股本形成过程详见本报表附注之一、公司基本情况。

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,508,812.60			1,508,812.60
合计	1,508,812.60			1,508,812.60

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,030,301.55	656,801.15		2,687,102.70
合计	2,030,301.55	656,801.15		2,687,102.70

25、未分配利润

项目	期末余额

调整前上期末未分配利润	12,737,250.47
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	12,737,250.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,331,693.12
减：提取法定盈余公积	656,801.15
减：转作股本的普通股股利	
减：应付普通股股利	3,199,000.00
期末未分配利润	15,213,142.44

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,243,682.08	349,935,442.34	243,468,753.22	219,340,144.06
合计	385,243,682.08	349,935,442.34	243,468,753.22	219,340,144.06

（2）前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
中铝物资有限公司	111,373,348.26	28.91
忠旺系列公司[注]	63,868,235.46	16.58
荏平恒信铝业有限公司	50,551,620.98	13.12
山东兖矿轻合金有限公司	18,912,786.54	4.91
龙口市丛林铝材有限公司	17,946,495.35	4.66
合计	262,652,486.59	68.18

注：忠旺系列公司包括忠旺（营口）高精铝业有限公司 11,420,617.19 元、天津忠旺铝业有限公司 7,624,791.73 元、营口忠旺铝业有限公司 2,041,259.55 元、辽宁忠旺集团有限公司 42,781,566.99 元。

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	313,794.71	181,961.61
教育费附加	243,909.34	175,328.62
土地使用税	75,355.16	91,383.09
房产税	115,113.27	116,281.62
印花税	83,534.49	77,392.33

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	30,855.57	30,506.35
合计	862,562.54	672,853.62

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		9,900.99
运输费	5,199,398.35	5,127,641.07
网络费	11,830.22	46,462.27
合计	5,211,228.57	5,184,004.33

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,866,487.80	2,695,709.05
业务招待费	562,482.11	288,823.37
咨询顾问费	615,679.10	338,215.09
中介服务费	74,823.83	141,509.43
折旧与摊销	121,943.24	203,041.83
差旅费	63,851.32	66,290.86
办公费	73,970.76	15,377.65
车辆使用费	23,258.49	46,565.56
其他	637,778.17	767,123.42
合计	7,040,274.82	4,562,656.26

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	710,080.10	93,550.19
材料	8,523,221.42	2,716,688.11
专利技术服务费	351,220.00	300,000.00
其他	4,249.07	32,900.00
合计	9,588,770.59	3,143,138.30

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、利息支出	4,294,471.41	3,073,845.85

项目	本期发生额	上期发生额
其中：贷款利息	2,637,946.35	1,802,013.37
票据贴现利息	1,656,525.06	1,271,832.48
二、利息收入	6,824.94	5,387.14
三、金融机构及保理放款手续费	12,407.13	11,996.88
合计	4,300,053.60	3,080,455.59

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-887,235.72	-2,688,378.52
合计	-887,235.72	-2,688,378.52

33、资产处置收益

项目	本期金额	上期发生额
固定资产处置损失	-12,877.80	-36,725.66
合计	-12,877.80	-36,725.66

34、其他收益

项目	本年发生额	上期发生额
政府补助	64,580.42	1,190,209.81
个税手续费返还	709.41	
合计	65,289.83	1,190,209.81

计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
徐州市职工失业保险基金稳岗补贴款[注 1]	10,860.42	与收益相关
徐州高新技术产业开发区财政局专项资金补贴款[注 2]	53,720.00	与收益相关
合计	64,580.42	

注 1：收到铜山区人力资源和社会保障局稳岗补贴款 10,860.42 元，文件号：徐人社发（2019）108 号。

注 2：收到铜山区财政局专项资金补贴款 53,720.00 元，文件号：徐高管（2016）123 号。

35、营业外收入

项目	本年发生额	上期发生额
无需支付的应付账款		1,400.61

个税手续费		209.85
其他	50,001.07	
合计	50,001.07	1,610.46

36、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额
滞纳金及罚款	91,049.59	251,689.00
其他[注]	154,710.00	86,092.92
合计	245,759.59	337,781.92

注：原烧生物颗粒设备，不符合国家环保要求，报废处理金额 148,460.00 元。

37、所得税费用

项目	本年发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,076,089.68	1,185,260.01
递延所得税费用	-133,014.72	-84,548.02
合计	943,074.96	1,100,711.99

本报告期内会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期
利润总额	7,274,768.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,091,215.21
子公司适用不同税率的影响	-10,210.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	470,752.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-608,682.31
所得税费用	943,074.96

38、现金流量表项目

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		10,279,235.00
补贴收入	53,720.00	1,190,209.81
财务费用利息收入	4,930.57	5,387.14
往来款及其他	138,988.62	1,417,899.05
合计	197,639.19	12,892,731.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	1,467,050.66	1,507,238.57
关联方内部往来款		8,619,235.00
往来款及其他	193,376.53	1,726,526.55
合 计	1,660,427.19	11,853,000.12

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		5,700.00
融资租赁费用		118,000.00
合 计		123,700.00

39.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,331,693.12	4,513,723.24
加：资产减值准备	887,235.72	2,688,378.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,856,006.97	1,635,518.72
无形资产摊销	73,652.76	66,084.21
长期待摊费用摊销	77,325.61	
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）	12,877.80	36,725.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	148,460.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,294,471.41	3,085,760.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-0.67	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,014.72	-84,548.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,083,098.86	-9,302,115.75

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,399,822.94	-5,756,542.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,638,670.32	4,807,690.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-295,543.48	1,690,674.55
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,052,036.90	2,256,851.02
减：现金的期初余额	2,256,851.02	1,110,308.29
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	-1,204,814.12	1,146,542.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,052,036.90	2,256,851.02
其中：库存现金	48,746.77	50,923.40
可随时用于支付的银行存款	1,003,290.13	2,205,927.62
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、现金及现金等价物余额	1,052,036.90	2,256,851.02

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限制的原因
固定资产	7,993,505.85	银行贷款抵押
无形资产	2,773,889.06	银行贷款抵押

六、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州华天冶金材料有限公司[注]	徐州	徐州市泉山区解放南路学府嘉苑3#-5-01	冶金材料、金属熔剂(稀贵金属除外)、金属材料、化工原料(危险品除外)销售;合金加工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		同一控制下的企业合并

注：徐州华天金属熔剂有限公司（现“徐州华天冶金材料有限公司”）成立于 1999 年 12 月 1 日，系由自然人谢石华和刘瑞芹出资设立的有限责任公司，经徐州市工商行政管理局批准并取得 3203002103090 号《企业法人营业执照》。1999 年 11 月 10 日，经江苏徐州公正会计师事务所出具的徐公会验字[99]第 441 号验资报告审验，公司成立时的注册资本为人民币 50.00 万元，由股东以实物出资，其中：谢石华以实物出资 40.00 万元，占注册资本的 80.00%；刘瑞芹以实物出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%。

2004 年 11 月 6 日，经公司股东会决议，增加注册资本人民币 100.00 万元。2004 年 11 月 12 日，经徐州正大会计师事务所有限公司出具的徐正会所验字[2004]097 号验资报告审验，原股东谢石华以对华天金属的 95.00 万元债权转增注册资本 95.00 万元，刘瑞芹以货币出资转增注册资本 5.00 万元。变更后的注册资本为人民币 150.00 万元，其中：谢石华出资额 135.00 万元，占变更后注册资本的 90.00%；刘瑞芹出资额 15.00 万元，占变更后注册资本的 10.00%。

2008 年 3 月 23 日，经公司股东会决议，增加注册资本人民币 350.00 万元。2008 年 3 月 27 日，经徐州正大会计师事务所有限公司出具的徐正会所验字[2008]020 号验资报告审验，由原股东以货币出资，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元，其中：谢石华出资额 335.00 万元，占变更后注册资本的 67.00%；刘瑞芹出资额 165.00 万元，占变更后注册资本的 33%。

2015 年 11 月 23 日，华天金属召开股东会，决议同意（1）谢石华、刘瑞芹对华天金属设立时实物出资（两台液压机）50.00 万元进行货币置换，出资置换后用于出资的两台液压机仍归华天金属无偿使用；（2）谢石华对华天金属 2004 年 11 月增资的 95.00 万元债权出资进行货币置换，置换后谢石华放弃该笔债权。12 月 24 日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所出具《验资报告》（天衡徐验字[2015]0019 号），确认截至 2015 年 12 月 22 日，华天金属已收到谢石华、刘瑞芹缴纳的货币出资 145.00 万元。

2015 年 12 月 15 日，华企铝业召开股东会，决议同意受让谢石华、刘瑞芹持有的华天金属的全部股权，将其收购为公司全资子公司。经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所出具《审计报告》（天衡徐审字[2015]0106 号），确认截至 2015 年 11 月 30 日华天金属经审计的净资产为 8,334,668.20 元。12 月 18 日，华天金属召开股东会，决议：同意谢石

华、刘瑞芹将其持有的华天金属的股权分别以 558.00 万元、275.50 万元的价格转让给华企铝业，转让后华企铝业持有华天金属 100.00% 的股权。

2017 年 5 月 4 日，徐州华天金属熔剂有限公司名称变更为徐州华天冶金材料有限公司，经营范围变更为：“冶金材料、金属熔剂(稀贵金属除外)、金属材料、化工原料(危险品除外)销售、合金加工、自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收票据，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

本公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、信用记录及其他因素，诸如市场状况等评估客户的信用资质，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，为 3 年以内。其中：短期借款合同义务的到期期限为 1 年以内 31,300,000.00 元；长期应付款的到期期限为 3 年以内 1,783,303.48（其中一年内到期的长期应付款为 1,160,000.00 元）。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方

本公司最终认定谢石华、刘瑞芹、谢刘莉为控股股东、实际控制人，实际可支配股权比例合计 67.26%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢石雪	股东、实际控制人的近亲属
刘瑞宇	股东、实际控制人的近亲属
刘娜	实际控制人的直系亲属
谢石付	实际控制人的近亲属
谢全龙	实际控制人的近亲属
冯响	实际控制人的近亲属
何炜	实际控制人的近亲属
张艳霞	股东、董事
庞洪刚	监事会主席
谢继文	监事
赵录想	职工代表监事
崔德洲	副总经理
徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙） （以下简称：“华启合伙”）	实际控制人控制

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华启合伙	房屋	--	--

关联租赁情况说明：华启合伙为公司股东，截至 2021 年 12 月 31 日，持有公司 14.00% 的股权，主要从事与华企铝业（包括其股改后的公司）有关的股权投资，其合伙人均为公司员工，为员工持股平台。

2015年12月15日，华企铝业与华启合伙签订《房屋无偿使用协议》，华企铝业将其位于徐州高新技术产业开发区康平路14号的房屋无偿租赁给华启合伙作为工商注册地址使用，租赁房屋面积30平方米，租赁期限10年，自2015年12月15日至2025年12月15日。

(2) 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	主债权金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已履行完毕
谢石华、刘瑞芹	华企铝业	5,000,000.00	2021-8-17	2022-7-14	否
谢石华、刘瑞芹	华企铝业	3,800,000.00	2021-1-13	2022-1-13	否
谢石华、刘瑞芹、 谢刘莉	华企铝业	12,000,000.00	2021-10-29	2022-10-26	否
谢石华、刘瑞芹、 谢刘莉	华企铝业	4,500,000.00	2021-9-9	2022-9-8	否
谢石华	华企铝业	3,000,000.00	2021-9-9	2022-11-8	否
谢石华	华企铝业	3,000,000.00	2021-11-29	2023-12-01	否
合计		31,300,000.00			

(3) 关联方资金拆借

1) 借入

资金提供方	资金使用方	本期发生额		上期发生额	
		借入金额	归还金额	借入金额	归还金额
谢石华	华企铝业	6,000,000.00	7,100,000.00	7,869,235.00	5,969,235.00
冯响	华企铝业		1,760,000.00	2,410,000.00	2,650,000.00
刘瑞宇	华企铝业	7,100,000.00	2,210,000.00		
何炜	华企铝业		4,200,000.00		
张艳霞	华企铝业	4,500,000.00			
合计		17,600,000.00	15,270,000.00	10,279,235.00	8,619,235.00

2) 借出

无。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,009,640.20	712,053.14

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
其他应付款	刘瑞宇	4,890,000.00	

其他应付款	张艳霞	4,500,000.00	
其他应付款	谢石华	800,000.00	1,900,000.00
其他应付款	何炜		4,200,000.00
其他应付款	冯响		1,760,000.00
合计		10,190,000.00	7,860,000.00

十、承诺及或有事项

本公司、子公司及实际控制人在报告期内无为其他企业提供担保的事项。

截止 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无其他需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无其他需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,229,626.86	99.99	5,083,061.73	10.76	42,146,565.13
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	47,229,626.86	99.99	5,083,061.73	10.76	42,146,565.13
组合 2：关联方组合	438,941.40	0.01			438,941.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,668,568.26	100.00	5,083,061.73	10.66	42,585,506.53

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,131,240.76	100.00	4,202,545.41	8.22	46,928,695.35
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	51,131,240.76	100.00	4,202,545.41	8.22	46,928,695.35
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,131,240.76	100.00	4,202,545.41	8.22	46,928,695.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,612,670.12	2,130,633.51	5.00
1-2 年	34,430.56	3,443.06	10.00
2-3 年	1,610,796.34	483,238.90	30.00
3-4 年	19,000.00	9,500.00	50.00
4-5 年	2,482,417.89	1,985,934.31	80.00
5 年以上	470,311.95	470,311.95	100.00
合计	47,229,626.86	5,083,061.73	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
应收账款坏账准备	4,202,545.41	880,516.32			5,083,061.73
合计	4,202,545.41	880,516.32			5,083,061.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
忠旺系列公司 [注]	否	销售商品款	19,225,600.61	1 年以内	40.33	961,280.03
山东兖矿轻合金有限公司	否	销售商品款	5,806,408.18	1 年以内	12.18	290,320.41
山东友升铝业	否	销售商品款	4,113,111.31	1 年以内	8.63	205,655.57
在平恒信铝业	否	销售商品款	3,051,895.39	1 年以内	6.40	152,594.77
洛阳麦达斯铝	否	销售商品	2,417,417.89	4-5 年	6.06	1,933,934.31

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
业有限公司		款	470,311.95	5 年以上		470,311.95
合计			35,084,745.33		73.60	4,014,097.04

注：忠旺系列公司包含辽宁忠旺集团有限公司 18,931,566.79 元、营口忠旺铝业有限公司 241,782.21 元、天津忠旺铝业有限公司 52,251.61 元。

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	371,759.54	165,488.07
合计	371,759.54	165,488.07

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	251,759.54
1-2 年	100,000.00
2-3 年	
3 年以上	50,000.00
合计	401,759.54

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
社会保险及其他	331,759.54	137,355.86
保证金	70,000.00	50,000.00
合计	401,759.54	187,355.86

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	21,867.79			21,867.79
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	21,867.79			21,867.79

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)	
--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	8,132.21			8,132.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	30,000.00			30,000.00

4) 按欠款方归集的期末其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	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
代扣职工五险及其他	代扣保险及 其他	231,759.54	1年以内	57.69%	5,000.00
		100,000.00	1-2年	24.89%	
株洲九方铸造有限责任公司	保证金	50,000.00	3-4年	12.45%	25,000.00
唐波	租赁仓库 保证金	20,000.00	1年以内	4.98%	
合计		401,759.54		100.00%	30,000.00

5) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

6) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司的投资	8,334,668.20		8,334,668.20	8,334,668.20		8,334,668.20
合计	8,334,668.20		8,334,668.20	8,334,668.20		8,334,668.20

(2) 明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	投资成本	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
华天冶金	100.00	100.00	8,334,668.20	8,334,668.20			8,334,668.20
合计			8,334,668.20	8,334,668.20			8,334,668.20

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入与成本	386,401,343.06	351,451,789.43	245,476,842.85	222,024,046.23
合计	386,401,343.06	351,451,789.43	245,476,842.85	222,024,046.23

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-12,877.80
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）	53,720.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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净额	-195,758.52
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	
所得税影响额	-23,237.45
当期非经常损益影响合计	-131,678.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年 1-12 月		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.51	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.77	0.20	0.20

江苏华企铝业科技股份有限公司

2022 年 4 月 27 日

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

董事会秘书办公室

江苏华企铝业科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 27 日