



耀鸿股份

NEEQ : 838176

上海耀鸿科技股份有限公司

ShanHai YoHun Tech CORP



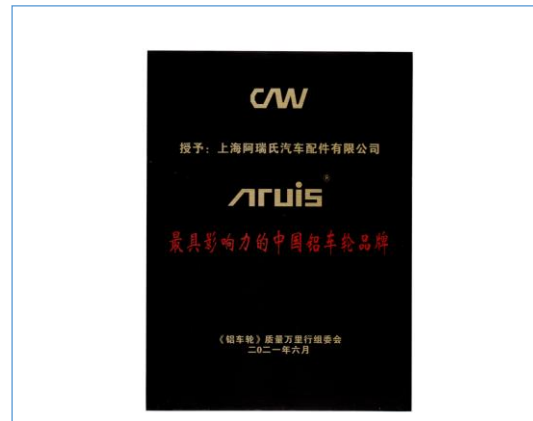
年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年12月3日全资子公司连云港阿瑞氏工贸有限公司更名为连云港阿瑞氏金属材料有限公司并完成工商变更登记取得新的营业执照。



2021年6月全资子公司上海阿瑞氏汽车配件有限公司被《铝车轮》质量万里行组委会授予“ARUIS 最具影响力的中国铝车轮品牌”。



2021年12月合资子公司上海阿瑞氏汽车配件有限公司被铝车轮质量协会授予“2021年度优秀会员单位”。



公司全资子公司上海阿瑞氏在CAW铝车轮质量协会上，由于公司产品轻量化，于2021年6月份夺得“2021年度乘用车质量比赛冠军”，赛轮重量8.7公斤。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
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.....	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	98

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。

公司负责人方瑛、主管会计工作负责人彭以辉及会计机构负责人（会计主管人员）罗国平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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>公司的主要产品生产经营所需的主要原材料为铝锭，公司采购铝锭的价格主要参照上海长江有色金属网每日发布的铝锭价格指数。由于铝锭采购成本占公司总采购成本的比重超过38%，且采购成本随着市场行情波动，若有价格长期稳定的上涨或(下跌)，则对公司的经营业绩有限；若铝锭价格短期大幅度的增长，将在短期内对公司的业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：在生产经营过程中，一方面，密切关注铝锭的价格波动趋势，适时适量采购，保持合理库存，另一方面，通过集中采购和规模化生产降低采购成本和生产浪费。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内前5名的销售额占公司的营业收入比例为91.63%，比重较高，存在客户集中度较高。公司与客户保持了良好的合作关系，短期内客户停止与公司的合作可能性较小，同时随着公司业务渠道的逐步拓宽与新客户的不断挖掘。客户集中度较高的风险将会有所改善，但是原有客户停止采购公司产品，或者销售渠道发展不顺利，可能会造成公司年度业绩波</p>

	<p>动，存在客户集中度高的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开展销售渠道，采取销售策略，有效防范和化解集中度风险。</p>
公司治理的风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人方瑛、彭以辉合计持有公司 76.70% 的股份。公司虽然已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，进一步完善了公司法人治理机构，但是实际控制人仍可能利用其控制力在公司的发展战略，业务经营，利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。</p> <p>应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，结合公司实际情况，公司将完善内部控制制度，对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提升管理层的规范意识。</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	指	释义
公司、本公司、耀鸿股份	指	上海耀鸿科技股份有限公司
上海阿瑞氏	指	上海阿瑞氏汽车配件有限公司、公司全资子公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中兴会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年元月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年元月 1 日-2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海耀鸿科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai.yohun tech corp yohun
证券简称	耀鸿股份
证券代码	838176
法定代表人	方瑛

二、 联系方式

董事会秘书	罗国平
联系地址	上海市松江区中心路 1158 号 6 幢 603 室-1
电话	021-57757026
传真	021-57757026
电子邮箱	robin_luo@yohun.net
公司网址	www.aruis.net
办公地址	上海市松江区中心路 1158 号 6 幢 603 室-1
邮政编码	201600
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	2009 年 9 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 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）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	主营业务为汽车用铝合金轮毂的设计、研发、委托生产、销售；原材料铝锭的销售业务。
主要产品与服务项目	汽车铝合金轮毂和铝锭销售
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）	43,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（彭以辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭以辉），一致行动人为（方瑛）

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	91310117694207937Q	否
注册地址	上海市松江区中心路 1158 号 6 幢 603 室-1	否
注册资本	43,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	胡杏雨
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A	

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	138,622,063.23	88,371,120.82	56.86%
毛利率%	13.14%	10.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,765,293.06	2,197,594.03	253.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,661,727.61	1,906,978.48	301.77%
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）	19.53%	6.32%	-
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）	19.27%	5.48%	-
基本每股收益	0.18	0.05	253.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	80,763,970.46	43,484,289.01	85.73%
负债总计	36,668,076.91	7,597,857.82	382.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,651,724.25	35,886,431.19	21.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.83	21.69%
资产负债率%（母公司）	26.43%	2.30%	-
资产负债率%（合并）	45.40%	17.47%	-
流动比率	2.03	4.90	-
利息保障倍数	7.30	8.15	-

(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	-30,283,173.26	9,641,603.40	-414.09%
应收账款周转率	5.57	8.88	-
存货周转率	10.53	10.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	85.73%	-8.79%	-
营业收入增长率%	56.86%	24.42%	-
净利润增长率%	250.81%	156.66%	-

(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	43,200,000	43,200,000	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	137,103.85
除上述各项之外的营业外收入和支出	975.03
非经常性损益合计	138,078.88
所得税影响数	34,513.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	103,565.45

(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

2018年12月7日，财政部发布了关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

由上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

新租赁准则的修订内容主要包括：1、新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；2、取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁11除外）确认使用权资产和租赁负债；3、改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；4、丰富出租人披露内容，为报表使用者提供更多有用信息。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日执行新租赁准则，公司根据首次执行本准则，因不存在租赁事项，不存在累积影响数，不调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

（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

公司为设计、研发型企业，依托于强有力的设计能力、优化的合金配方，为客户提供换装和改装所需的铝合金轮毂，从而获取收入。

公司是一家从事铝合金轮毂的设计、研发、委托生产、销售的企业，主营业务为汽车用铝合金轮毂设计、研发、委托生产、销售以及原材料铝锭的贸易业务。公司获得德国 TUV 质量管理体系认证、日本 VIA 质量管理体系认证、TS16949、ISO9001 和 IATF16949 质量体系认证。公司具有稳定、高效的核心管理团队。

公司产品主要为各尺寸的汽车用铝合金轮毂，主要适用于汽车后市场中换装及改装领域。目前公司具有十余系列产品，百余种款式，基本能够覆盖市面上的各式主流车型。与同类产品相比，公司所提供的铝合金轮毂设计感十足，材料性能优异，美观度高，质量安全可靠，在行业市场内具有一定的口碑和信誉，销路良好。

公司同时从事铝锭贸易业务，并不生产铝原料，仅为“采购、销售”获取差价的简单贸易模式。报告期内，公司的经营模式较 2020 年没有变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	172,437.35	0.21%	4,916,572.41	11.31%	-96.49%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	38,538,583.25	47.72%	8,544,977.35	19.65%	351.01%
存货	13,090,900.30	16.21%	9,774,763.44	22.48%	33.93%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	5,608,751.14	6.94%	6,054,867.21	13.92%	-7.37%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	127,916.88	0.16%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	32,401,366.31	40.12%	5,276,922.93	12.14%	514.02%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	21,838,970.89	27.04%	12,323,457.28	28.34%	77.21%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金:报告期末货币资金期末余额为 17.24 万元，比年初减少 96.49%，主要原因是由预付货款增加，导致货币资金减少；
- 2、应收账款：报告期末公司的应收账款 3853.86 万元，比年初增加 351.01%，主要原因是公司销售铝锭业务增加，导致应收账款增加；
- 3、存货：报告期末存货期末余额为 1309 万元，比年初上升了 33.93%，主要原因是公司委托生产销售规模扩大，导致库存增加。
- 4、短期借款：报告期末短期借款期末余额为 3240 万元，比年初增加 514.02%，主要原因是公司向银行增加了贷款，导致短期借款增加；
- 5、预付账款：报告期末预付账款期末余额为 2183.90 万元，比年初增加 77.21%，主要原因是公司销售铝锭业务增加，铝锭采购资料是预付的，因此预付账款增加；

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	138,622,063.23	-	88,371,120.82	-	56.86%
营业成本	120,406,222.80	86.86%	79,373,950.65	89.82%	51.69%
毛利率	13.14%	-	10.18%	-	-
销售费用	2,122,502.31	1.53%	1,272,471.50	1.44%	66.80%
管理费用	2,510,939.42	1.81%	3,496,030.03	3.96%	-28.18%
研发费用	2,297,521.75	1.66%	1,148,558.41	1.30%	100.04%
财务费用	1,975,574.25	1.43%	1,013,452.95	1.15%	94.93%
信用减值损失	-1,475,080.26	-1.06%	-53,234.27	-0.06%	-2,670.92%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	110,184.85	0.08%	387,591.29	0.44%	-71.57%
投资收益	0	0%	0	0%	0%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,835,834.09	5.65%	2,344,172.08	2.65%	234.27%
营业外收入	27,919.20	0.02%	0	0%	-
营业外支出	25.17	0%	155.84	0%	-83.85%
净利润	7,709,462.36	5.56%	2,197,594.03	2.49%	250.81%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，公司的营业收入 13,862 万元，比去年同期增加 56.86%，主要原因是公司增加销售铝锭，导致销售收入增加；
- 2、营业成本：报告期内，公司的营业成本 12,040 万元，比去年同期增加 51.69%，主要原因是随着销售业务的增加，成本也随着增加；
- 3、销售费用：报告期内，公司的销售费用 251 万元，比去年同期增加 66.80%，主要原因是公司增加销售人员和业务宣传费用，导致销售费用增加；
- 4、研发费用：报告期内，研发费用比上年同期增加 100.04%，主要原因是因为公司 2021 年投入研发的材料比去年同期增加所致。
- 5、财务费用：报告期内，公司的财务费用 197.56 万元，比去年同期增加 94.93%，主要原因是公司增加短期借款，导致银行利息支出增加所致；
- 6、信用减值损失：报告期内，信用减值损失比去年同期减少 2670.92%，主要原因是加大应收账款回款所致。
- 7、其他收益：报告期内，公司的其他收益 11 万元，比去年同期减少 77.57%，主要原因是公司今年享受的政府补助比去年减少所致；
- 8、营业利润：报告期内，营业利润比去年同期增加了 234.27%，主要原因是因为公司 2021 年增加销售收入，同时降低管理费用，增强应收账款回款管理，减少信用减值损失所致。
- 9、营业外支出：报告期内，营业外支出比去年同期减少了 83.85%，主要原因是公司增强管理，减少罚款所致。
- 10、净利润：报告期末净利润比去年同期增加了 250.81%，主要原因是公司 2021 年增加销售收入，同时降低管理费用，增强应收账款回款管理，减少信用减值损失所致。

(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	138,621,766.15	88,235,642.06	57.10%
其他业务收入	297.08	135,478.76	-99.78%
主营业务成本	120,406,222.80	79,263,258.40	51.91%
其他业务成本	0.00	110,692.25	-100.00%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	----------	----------	----------

				期 增减%	期 增减%	增减%
铝轮（轮毂）	67,110,452.64	49,682,433.69	25.97%	3.79%	-11.18%	12.47%
铝锭	59,806,484.40	59,132,260.29	1.13%	39,075.72%	41,238.78%	-5.17%
电工圆铝杆	11,704,829.11	11,591,528.82	0.97%	-50.02%	-50.01%	-0.03%
合计	138,621,766.15	120,406,222.80	13.14%	57.10%	51.91%	2.97%

按区域分类分析：

√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%
国内	86,144,144.29	73,163,869.83	15.07%	39.94%	27.25%	8.47%
国外	52,477,621.86	47,242,352.97	9.98%	96.70%	117.04%	-8.44%
合计	138,621,766.15	120,406,222.80	13.14%	57.10%	51.91%	2.97%

收入构成变动的原因：

- 1、铝轮（轮毂）：报告期营业收入 6711 万元，比上年同期收入增加 3.79%，主要原因是受 2021 年国外销售数量和价格增加所致；报告期营业成本 4968 万元，比上年同期减少 11.18%，主要原因是委托加工规模加大，加工费降低所致；报告期毛利率 25.97%，比去年同期增加 12.47%，主要原因是收入增加，成本减少所致。
- 2、铝锭：报告期营业收入 5981 万元，比去年同期增加 39075.72%，主要原因是报告期铝锭业务市场行情火爆，铝锭销售业务大幅增加所致；报告期营业成本 5913 万元，比去年同期增加 41238.78%，主要原因是由于收入增加，导致成本同时也增加所致；报告期毛利率 1.13%，比去年同期降低 5.17%，主要原因是铝锭市场价格持续上涨所致。
- 3、电工圆铝杆：报告期营业收入 1170 万元，比上年同期减少 50.02%，主要原因是本产品公司 2021 年销售业务减少，导致收入减少；报告期营业成本 1159 万元，比上年同期减少 50.01%，主要原因是报告期收入减少，同时成本也减少所致；报告期毛利率 0.97%，比去年同期减少 0.03%，主要原因是报告期本产品销量减少所致。

(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	连云港中赛贸易有限公司	67,581,327.26	48.75%	否
2	BESTCORP..	23,095,603.62	16.66%	否
3	5ZIGENINTERNATIONALINC.	17,047,260.07	12.30%	否
4	包头市穗海炉料有限公司	12,158,651.18	8.77%	否
5	南京子煜进出口有限公司	7,135,828.22	5.15%	否
	合计	127,018,670.35	91.63%	-

(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	成都星耀世纪科技有限公司	66,819,453.40	48.05%	否
2	连云港耀科铝业有限公司	60,662,187.00	43.62%	否
3	包头东方希望铝合金有限公司	11,591,528.81	8.33%	否
合计		139,073,169.21	100.00%	-

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	-30,283,173.26	9,641,603.40	-414.09%
投资活动产生的现金流量净额	-159,778.17	-17,275.98	-824.86%
筹资活动产生的现金流量净额	25,987,223.56	-6,747,851.01	485.12%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额-3028.32 万元，比去年同期减少 414.09%，主要原因是公司报告期销售的铝锭款项尚未收回，但采购的铝锭导致购买商品支付的现金比去年同期增加 2829.85 万元所致；
- 2、报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额-15.98 万元，比去年同期减少 824.86%，主要原因是公司报告期内购买无形资产支付的现金比去年同期增加 7.53 万元和购建固定资产支付的现金比去年同期增加 6.72 万元所致；
- 3、报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额 2598.72 万元，比去年同期增加 485.12%，主要原因是报告期内公司比去年同期增加借款 2706.39 万元所致。。

(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
上海阿瑞氏汽车配件有限公司	控股子公司	汽车配件批发及零售	11,000,000	34,538,529.95	15,356,752.90	60,013,836.84	1,653,255.92

司							
连云港阿瑞氏金属材料有限公司	控股子公司	铝材及铝锭销售、汽车配件批发及零售	3,000,000	27,076,994.32	2,728,144.66	47,587,836.31	366,786.94
上海合辙网络科技有限公司	控股子公司	汽车配件、汽车用品等电子商务	5,000,000	4,487,804.69	4,441,693.04	19,801.98	-558,306.96

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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） 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10日	不适用	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10日	不适用	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其将不在中国境内外，直接或间接从事或参与与任何在商业上对上海耀鸿科技股份有限公司构成竞争的业务或活动。将不直接或间接开展对该公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与该公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺的事项。

(四) 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
上海市松江区中心路1158号6号楼603室	固定资产	抵押	5,337,255.31	6.61%	银行贷款
总计	-	-	5,337,255.31	6.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

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	16,556,250	38.32%	0	16,556,250	38.32%
	其中：控股股东、实际控制人	8,364,250	19.36%	0	8,364,250	19.36%
	董事、监事、高管	625,000	1.45%	0	625,000	1.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,643,750	61.68%	0	26,643,750	61.68%
	其中：控股股东、实际控制人	24,768,750	57.34%	0	24,768,750	57.34%
	董事、监事、高管	1,875,000	4.34%	0	1,875,000	4.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,200,000	-	0	43,200,000	-
普通股股东人数						29

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 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	彭以辉	23,133,000	0	23,133,000	53.55%	17,268,750	5,864,250	7,500,000	0
2	方瑛	10,000,000	0	10,000,000	23.15%	7,500,000	2,500,000	2,500,000	0
3	魏胜	2,500,000	0	2,500,000	5.79%	1,875,000	625,000	0	0
4	雷正文	1,790,000	91,000	1,881,000	4.35%	0	1,881,000	0	0
5	连云港喜得发贸易合伙企业（有限合伙）	1,078,000	0	1,078,000	2.50%	0	1,078,000	0	0
6	李秀春	1,000,000	0	1,000,000	2.31%	0	1,000,000	0	0
7	连云港稳步增贸易合伙企业（有限合伙）	720,000	0	720,000	1.67%	0	720,000	0	0
8	连云港盛世好贸易合伙企业（有限合伙）	680,000	0	680,000	1.57%	0	680,000	0	0

9	连云港达道贸易合伙企业（有限合伙）	654,000	0	654,000	1.51%	0	654,000	0	0
10	朱旭峰	400,000	0	400,000	0.93%	0	400,000	0	0
合计		41,955,000	91,000	42,046,000	97.33%	26,643,750	15,402,250	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人彭以辉持有公司 23,133,000 股，占公司股本总额的 53.55%，是公司的控股股东，公司自然人方瑛持有公司 10,000,000 股，占公司股本总额的 23.15%，彭以辉和方瑛是夫妻关系，两人合计持有公司 76.70% 的股份。

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	贷款	贷款提供方	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息
---	----	-------	------	------	------	----

号	方式		方类型		起始日期	终止日期	率
1	抵押	宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行	4,800,000.00	2021年12月27日	2022年12月23日	5%
2	保证	宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行	325,160.70	2021年11月22日	2022年2月18日	5%
3	保证	宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行	478,177.50	2021年11月24日	2022年2月21日	5%
4	保证	宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行	911,725.10	2021年11月26日	2022年2月23日	5%
5	保证	宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行	1,020,112.00	2021年12月7日	2022年3月7日	5%
6	保证	宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行	312,409.30	2021年12月24日	2022年3月23日	5%
7	保证	上海农村商业银行股份有限公司松江支行	银行	3,000,000.00	2021年9月16日	2022年9月15日	4.85%
8	保证	浙江泰隆商业银行松江支行	银行	459,050.40	2021年7月30日	2022年1月28日	5.64%
9	保证	浙江泰隆商业银行松江支行	银行	318,785.00	2021年11月8日	2022年2月21日	5.64%
10	保证	浙江泰隆商业银行松江支行	银行	318,785.00	2021年11月24日	2022年3月2日	5.64%
11	保证	浙江泰隆商业银行松江支行	银行	170,231.19	2021年12月17日	2022年3月18日	5.64%
12	保证	浙江泰隆商业银行松江支行	银行	226,337.35	2021年12月17日	2022年3月30日	5.64%
13	保证	南京银行连云港分行	银行	10,000,000.00	2021年10月15日	2022年4月15日	5.50%
14	保证	南京银行连云港分行	银行	10,000,000.00	2021年11月22日	2022年5月22日	5.50%
合计	-	-	-	32,340,773.54	-	-	-

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

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
彭以辉	董事、总经理	男	否	1973年5月	2018年12月7日	2021年12月6日
方瑛	董事、董事长	女	否	1973年3月	2018年12月7日	2021年12月6日
魏胜	董事、采购经理	男	否	1973年9月	2018年12月7日	2021年12月6日
岑国华	董事	男	否	1971年11月	2018年12月7日	2021年12月6日
成华国	董事	男	否	1976年2月	2020年4月28日	2021年12月6日
徐超	监事会主席、监事	男	否	1971年2月	2018年12月7日	2021年12月6日
欧阳策斌	监事、技术部经理	男	否	1972年9月	2018年12月7日	2021年12月6日
李通明	职工监事、总经理助理	男	否	1988年11月	2018年12月7日	2021年12月6日
罗国平	财务总监、董事会秘书	男	否	1982年10月	2021年5月27日	2021年12月6日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司自然人股东彭以辉和自然人股东方瑛是夫妻关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁红霞	财务总监、信息披露负责人	离任	无	个人原因
罗国平	无	新任	财务总监、董事会秘书	任命
岑国华	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

罗国平，男，1982年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于上海交通大学会计学专业，本科学历。2007年12月至2010年5月，就职于上海一阳五金制造有限公司，担任资讯部主任职务；2010年5月至2014年8月，就职于上海耀鸿工贸有限公司，担任会计职务；2014年8月至2015年5月，就职于上海赛特康新能源科技股份有限公司，担任财务部主管职务；2015年5月至2021年5月，担任上海耀鸿科技股份有限公司，担任财务部副经理职务。

(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）	否	
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	否	
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
管理人员	6	0	3	3
生产人员	21	0	0	21
销售人员	9	0	2	7
技术人员	3	0	0	3
财务人员	4	0	0	4
行政人员	0	3	0	3
员工总计	43	3	5	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	5	2
专科	11	15
专科以下	25	23
员工总计	43	41

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、员工薪酬政策

公司以客观、公正、规范为原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并采用电子考核系统。公司员工薪酬包括薪金、津贴、加班费、绩效考核和年终奖等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按照国家有关法律、法规、为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和社会公积金。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层、核心技术人员、研发人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩个人贡献。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员。针对这些人员，根据进步程度以及承担的具体职责，加薪及晋升机会。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训工作。公司按照入职培训、岗位培训相结合的要求，多方面、多形式地开展员工培训工作，其中包括员工入职培训、在职人员业务知识培训、生产员工操作技能培训、管理者管理能力培训等全方位培训。同时，公司行政部门不断加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化活动，提高公司员工的整体素质，进一步加强了公司员工的凝聚力，提高了公司员工的主人翁意识。

3、公司需承担费用的离退休职工人数

公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(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

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

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部管理体系，确保公司规范运作。

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、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》设立了董事会和监事会。股东大会的召开、通知、召开方式、表决程序、议案内容、会议记录等方面严格按照《股东大会议事规则》的要求规范运行。《公司章程》包含投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序，截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照出席相关会议，并履行相关权利和义务。

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

公司于 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第九次会议，2020 年 5 月 19 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

（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	1	3	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，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的规定，决议内容及签署合法合规，真实有效。

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东享有平等地位，能够充分行使权利。

董事会：目前公司董事会人数为 5 人，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法熟悉召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议，公司全体董事能按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司的股东的权益。

监事会：目前公司监事为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定履行程序，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责、诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，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。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律法规和《公司章程》的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及中小股东利益行为。监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况：

“耀鸿股份”是一家专业从事铝合金轮毂的设计、研发、委托生产、销售的企业，主营业务为汽车用铝合金轮毂生产、销售以及原材料铝的贸易业务。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司已建立较为完善的产品研发、市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的经营设备等资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期内，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

(三) 机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产管理独立性的现象，公司机构独立。

(四) 人员独立情况

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

(五) 财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，

建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况。

(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
<p>报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露规则》，执行情况良好。</p> <p>4、公司信息披露责任人及公司管理层将严格按照制度规定，对年报信息进行审核，准确披露相关信息。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司深度加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	中兴财光华审会字（2022）第 304040 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚 1 年 胡杏雨 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	13 万元

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 304040 号

上海耀鸿科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海耀鸿科技股份有限公司（以下简称耀鸿股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了耀鸿股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于耀鸿股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

耀鸿股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括耀鸿股份 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，管理层负责评估耀鸿股份的持续经营能力，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耀鸿股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督耀鸿股份的财务报告过程。

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，就可能导致对耀鸿股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致耀鸿股份不能持续经营。

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

(6) 就耀鸿股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：汪小刚

中国注册会计师：胡杏雨

2022年4月26日

二、 财务报表

(一)

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	172,437.35	4,916,572.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	38,538,583.25	8,544,977.35
应收款项融资			
预付款项	五、3	21,838,970.89	12,323,457.28
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、4	411,627.55	381,058.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,090,900.30	9,774,763.44
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	五、6	453,106.54	1,321,230.77
流动资产合计		74,505,625.88	37,262,059.51
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	0
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、7	5,608,751.14	6,054,867.21
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	127,916.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		14,455.79
递延所得税资产	五、10	521,676.56	152,906.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,258,344.58	6,222,229.50
资产总计		80,763,970.46	43,484,289.01
流动负债：			
短期借款	五、11	32,401,366.31	5,276,922.93
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	五、12	10,000.00	
应付账款	五、13	1,436,675.95	7,950.00
预收款项	五、14	286,709.59	617,546.42
合同负债	五、15	891,571.12	510,887.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	426,413.38	258,650.31
应交税费	五、17	986,629.33	663,185.01
其他应付款	五、18	112,806.99	196,300.11
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			
其他流动负债	五、19	115,904.24	66,415.39
流动负债合计		36,668,076.91	7,597,857.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,668,076.91	7,597,857.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	43,200,000.00	43,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	185,928.00	185,928.00
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	五、22	265,796.25	-7,499,496.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,651,724.25	35,886,431.19
少数股东权益		444,169.30	
所有者权益（或股东权益）合计		44,095,893.55	35,886,431.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,763,970.46	43,484,289.01

法定代表人：方瑛

主管会计工作负责人：彭以辉

会计机构负责人：罗国平

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		33,484.15	784,822.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	14,019,725.40	132,185.19
应收款项融资			
预付款项		19,161,017.14	2,682,066.60
其他应收款	十二、2	3,413,428.43	16,031,496.73
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			976,382.52
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		36,627,655.12	20,606,953.61
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	十二、3	17,501,731.46	14,001,731.46
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		16,261.99	4,230.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		127,916.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		194,320.46	6,405.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,840,230.79	14,012,366.81
资产总计		54,467,885.91	34,619,320.42
流动负债：			
短期借款		10,015,277.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,988.81	2,275.00
预收款项			539.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		66,800.00	95,760.00
应交税费		109,333.87	99,349.15
其他应付款		4,143,451.04	20,785.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			510,887.65

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			66,415.39
流动负债合计		14,396,851.50	796,012.47
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			
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			
负债合计		14,396,851.50	796,012.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,200,000.00	43,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		185,928.00	185,928.00
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		-3,314,893.59	-9,562,620.05
所有者权益（或股东权益）合计		40,071,034.41	33,823,307.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,467,885.91	34,619,320.42

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、23	138,622,063.23	88,371,120.82
其中：营业收入	五、23	138,622,063.23	88,371,120.82

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,421,333.73	86,361,305.76
其中：营业成本	五、23	120,406,222.80	79,373,950.65
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、24	108,573.20	56,842.22
销售费用	五、25	2,122,502.31	1,272,471.50
管理费用	五、26	2,510,939.42	3,496,030.03
研发费用	五、27	2,297,521.75	1,148,558.41
财务费用	五、28	1,975,574.25	1,013,452.95
其中：利息费用		1,248,391.31	327,714.19
利息收入		5,325.35	5,307.26
加：其他收益	五、29	110,184.85	387,591.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、30	-1,475,080.26	-53,234.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,835,834.09	2,344,172.08
加：营业外收入	五、31	27,919.20	0
减：营业外支出	五、32	25.17	155.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,863,728.12	2,344,016.24
减：所得税费用	五、33	154,265.76	146,422.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,709,462.36	2,197,594.03
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）		7,709,462.36	2,197,594.03
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）		-55,830.70	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,765,293.06	2,197,594.03
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		7,709,462.36	2,197,594.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,765,293.06	2,197,594.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-55,830.70	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.05

法定代表人：方瑛

主管会计工作负责人：彭以辉

会计机构负责人：罗国平

（五） 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	83,370,595.57	53,460,824.94
减：营业成本	十二、4	74,129,427.93	52,417,760.86
税金及附加		17,333.86	
销售费用		90,448.59	97,452.73
管理费用		897,943.99	1,792,202.41
研发费用		700,063.91	469,216.50
财务费用		725,034.59	88,688.42

其中：利息费用		383,472.22	84,824.99
利息收入		702.29	521.72
加：其他收益		129.37	211,575.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-751,660.82	-7,624.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,058,811.25	-1,200,544.85
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,059,811.25	-1,200,544.85
减：所得税费用		-187,915.21	-1,906.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,247,726.46	-1,198,638.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,247,726.46	-1,198,638.83
（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		6,247,726.46	-1,198,638.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.05

(六) 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		119,092,556.17	108,814,691.15
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		6,002,447.99	4,211,538.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	142,951.38	564,613.68
经营活动现金流入小计		125,237,955.54	113,590,843.72
购买商品、接受劳务支付的现金		148,216,123.93	97,530,354.48
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		4,415,640.25	3,555,767.25
支付的各项税费		605,852.55	31,819.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	2,283,512.07	2,831,298.81
经营活动现金流出小计		155,521,128.80	103,949,240.32
经营活动产生的现金流量净额		-30,283,173.26	9,641,603.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,778.17	17,275.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		159,778.17	17,275.98
投资活动产生的现金流量净额		-159,778.17	-17,275.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
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		50,648,353.29	13,450,241.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34(3)	12,500.71	98,982.51
筹资活动现金流入小计		51,160,854.00	13,549,223.73
偿还债务支付的现金		23,584,502.68	19,837,625.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,198,395.25	317,117.48
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、34(4)	390,732.51	142,331.51
筹资活动现金流出小计		25,173,630.44	20,297,074.74
筹资活动产生的现金流量净额		25,987,223.56	-6,747,851.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-288,407.19	-654,326.17
五、现金及现金等价物净增加额		-4,744,135.06	2,222,150.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,916,572.41	2,694,422.17
六、期末现金及现金等价物余额		172,437.35	4,916,572.41

法定代表人：方瑛

主管会计工作负责人：彭以辉

会计机构负责人：罗国平

(七) 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		79,058,144.40	60,890,403.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,831.66	211,816.95
经营活动现金流入小计		79,059,976.06	61,102,220.27
购买商品、接受劳务支付的现金		100,415,008.15	43,767,266.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,177,735.85	1,744,753.56
支付的各项税费		176,955.30	
支付其他与经营活动有关的现金		508,458.87	605,125.08
经营活动现金流出小计		102,278,158.17	46,117,145.15
经营活动产生的现金流量净额		-23,218,182.11	14,985,075.12

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,761,519.34	2,481,465.60
投资活动现金流入小计		16,761,519.34	2,481,465.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,481.21	
投资支付的现金		3,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,618,068.30
投资活动现金流出小计		3,647,481.21	12,618,068.30
投资活动产生的现金流量净额		13,114,038.13	-10,136,602.70
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,194.44	84,824.99
支付其他与筹资活动有关的现金		279,000.00	
筹资活动现金流出小计		647,194.44	4,084,824.99
筹资活动产生的现金流量净额		9,352,805.56	-4,084,824.99
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		-751,338.42	763,647.43
加：期初现金及现金等价物余额		784,822.57	21,175.14
六、期末现金及现金等价物余额		33,484.15	784,822.57

(八) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	43,200,000.00				185,928.00						- 7,499,496.81		35,886,431.19
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	43,200,000.00				185,928.00						- 7,499,496.81		35,886,431.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,765,293.06	444,169.30	8,209,462.36
（一）综合收益总额											7,765,293.06	-55,830.70	7,709,462.36
（二）所有者投入和减少资本												500,000.00	500,000.00
1．股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期未余额	43,200,000.00				185,928.00						265,796.25	444,169.30	44,095,893.55

项目	2020 年		
	归属于母公司所有者权益		少数
			所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,200,000.00				185,928.00						- 9,697,090.84	
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	43,200,000.00				185,928.00						- 9,697,090.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,197,594.03	
（一）综合收益总额											2,197,594.03	
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	43,200,000.00				185,928.00						-	7,499,496.81	35,886,431.19

法定代表人：方瑛

主管会计工作负责人：彭以辉

会计机构负责人：罗国平

(九) 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	43,200,000.00				185,928.00						- 9,562,620.05	33,823,307.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,200,000.00				185,928.00						- 9,562,620.05	33,823,307.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											6,247,726.46	6,247,726.46
(一) 综合收益总额											6,247,726.46	6,247,726.46
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,200,000.00				185,928.00						- 3,314,893.59	40,071,034.41

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	43,200,000.00				185,928.00						-	35,021,946.78

											8,363,981.22	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,200,000.00				185,928.00						-	35,021,946.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,363,981.22	
（一）综合收益总额											-	-1,198,638.83
											1,198,638.83	
（二）所有者投入和减少资本											-	-1,198,638.83
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,200,000.00				185,928.00						- 9,562,620.05	33,823,307.95

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

上海耀鸿科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“耀鸿公司”）前身为上海耀鸿工贸有限公司，公司于2009年9月15日成立，2015年12月7日整体变更为上海耀鸿科技股份有限公司。公司注册资本为4320万元人民币，统一社会信用代码为91310117694207937Q，注册地为上海市松江区中心路1158号6幢603室-1，法定代表人为方瑛。

公司于2016年8月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：耀鸿股份，证券代码：838176。

公司经营范围：从事信息技术、电子产品、机械设备等领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，有色金属，金属制品，汽车配件，橡胶产品，五金交电批发零售；投资管理咨询，企业管理咨询，商务信息咨询；以下限分支经营：模具、金属制品加工。【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】。

本公司2021年纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2021年合并范围较上年增加1户。

本公司之子公司上海阿瑞氏汽车配件有限公司（以下简称：上海阿瑞氏）主要从事汽车配件、机械设备、电子产品、金属材料领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；汽车配件、机械设备及配件、电线电缆、日用百货、金属材料、金属制品、塑料制品、电子产品、五金交电批发零售；从事货物及技术的进出口业务；以下限分支经营：模具、金属制品加工。【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】。

本公司之子公司连云港阿瑞氏金属材料有限公司（以下简称：连云港阿瑞氏）主要从事金属材料制造；金属材料销售；有色金属合金制造；有色金属铸造；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；常用有色金属冶炼；金属结构制造；技术进出口；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；摩托车及零部件研发；金属制品研发；技术推广服务；科技推广和应用服务；有色金属压延加工；汽车零部件及配件制造；稀有稀土金属冶炼；汽车零部件研发；工程和技术研究和试验发展；金属包装容器及材料制造；金属丝绳及其制品制造；建筑用金属配件制造；金属结构销售；金属包装容器及材料销售；建筑用金属配件销售；稀土功能材料销售；轻质建筑材料制造；铸造用造型材料生产；汽车零配件批发；汽车零配件零售；五金产品批发；五金产品零售；金属制品销售；金属丝绳及其制品销售；金属切削机床销售；金属链条及其他金属制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司之子公司上海合辙网络科技有限公司（以下简称：上海合辙）主要从事网络科技、信息技术领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；汽车配件、汽车用品、机械设备及配件、电线电缆、日用百货、金属制品、塑

料制品、电子产品、五金交电批发零售；电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2022 年 4 月 26 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号

——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外

币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类

和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组

合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金和出口退税

其他应收款组合 2 关联方组合

其他应收款组合 3 账龄组合

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、半成品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的

存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

(4) 存货的盘存制度

公司存货采用实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

12、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

(2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股

东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	19.00-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

平均利率计算确定。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，除探矿及采矿权之摊销采用产量法外，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入的确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价及应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当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。

本公司与客户签订的合同约定的履约义务不满足以上三个条件中的任何一点，因此不属于在某一时段内履行，属于在某一时点履行的履约义务。

国内收入确认的具体时点如下：

本公司的履约义务通常包括转让商品，①无验收条款的，在商品发出或由客户自行提货，经客户签收后商品控制权转移；②存在验收条款的，与客户确认验收后商品控制权转移，公司在该时点按该履约义务的交易价格确认收入。

国外销售收入确认的具体时点如下：

本公司的履约义务通常仅包括转让商品，商品经海关报关出口，装船并发出，取得报关单、提单后商品的控制权转移，本公司在该时点按该履约义务的交易价格确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、租赁

(1) 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的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。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	2021年度
增值税	销售货物	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

子公司主要税种及税率

税种	计税依据	2021年度
增值税	销售货物	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金		
银行存款	106,814.72	4,916,572.41
其他货币资金	65,622.63	
合计	172,437.35	4,916,572.41

截至2021年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	40,606,331.28	2,067,748.03	38,538,583.25	9,143,452.63	598,475.28	8,544,977.35

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

应收账款组合1账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	40,606,331.28	5.00	2,067,748.03
合计	40,606,331.28	5.00	2,067,748.03

②坏账准备的变动

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少			2021年12月31日
			转回	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款	598,475.28	1,469,272.75				
坏账准备						2,067,748.03

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 39,705,820.81 元，占应收账款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例为 97.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,985,291.04 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
连云港中赛贸易有限公司	29,036,364.46	1年以内	71.51	1,451,818.22
BESTCORP.	7,990,122.68	1年以内	19.68	399,506.13
5ZIGENINTERNATIONALINC.	1,180,761.34	1年以内	2.91	59,038.07
SIBORUIUSAINC.	1,109,874.59	1年以内	2.73	55,493.73
Wolfrace Wheels (UK) Limited	388,697.74	1年以内	0.96	19,434.89
合计	39,705,820.81		97.79	1,985,291.04

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,838,970.89	100.00	12,323,457.28	100.00
合计	21,838,970.89	100.00	12,323,457.28	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款情况：

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
连云港耀科铝业有限公司	非关联方	21,808,070.89	99.86	1年以内	预付货款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
阿里巴巴技术年费	非关联方	30,000.00	0.14	1年以内	预付费
上海漕河泾开发区物业管理有限公司临港分公司	非关联方	900.00		1年以内	预付费
合计		21,838,970.89	100.00		

4、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	411,627.55	381,058.26
合计	411,627.55	381,058.26

(1) 其他应收款情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	430,585.76	18,958.21	411,627.55	394,208.96	13,150.70	381,058.26

(2) 坏账准备

2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合计提	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
应收押金、保证金和出口退税组合	51,421.53		
账龄组合	379,164.23	5.00	18,958.21
合计	430,585.76	4.40%	18,958.21

坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额	13,150.70			13,150.70
期初余额在本期—转入第一阶段				

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				
本期计提	5,807.51			5,807.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少				
2021年12月31日余 额	18,958.21			18,958.21

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	366,777.00	46,000.00
代扣代缴	11,082.20	
备用金	1,305.03	1,014.00
押金、保证金	51,421.53	50,040.00
应收出口退税		297,154.96
合计	430,585.76	394,208.96

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2021年12月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
优体知音(上海)企业发展 有限公司	非关联方	往来款	270,000.00	1年以下	62.71	13,500.00
陶永	非关联方	往来款	96,777.00	1年以下	22.48	4,838.85
员工社保个人部分	非关联方	代扣代缴	11,082.20	1年以内	2.57	554.11
孙友松	非关联方	押金	1,421.53	1年以内	0.33	
朱春丽	非关联方	备用金	1,305.03	1年以内	2.57	65.25
合计			380,585.76		88.39	18,958.21

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,090,900.30		13,090,900.30

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,774,763.44		9,774,763.44

截至2021年12月31日，本公司期末存货未发生减值。

6、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣进项税	286,721.77	976,382.52
待摊房租费	41,220.00	159,690.00
待摊保险费	125,164.77	185,158.25
合计	453,106.54	1,321,230.77

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2021年1月1日	7,464,692.62	389,088.49	286,600.30	8,140,381.41
2、本期增加金额			25,128.82	25,128.82
(1) 购置			25,128.82	25,128.82
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置资产减少				
(2) 合并范围减少				
4、2021年12月31日	7,464,692.62	389,088.49	311,729.12	8,165,510.23
二、累计折旧				
1、2021年1月1日	1,772,864.41	92,408.52	220,241.27	2,085,514.20
2、本期增加金额	354,572.90	92,408.52	24,263.47	471,244.89
(1) 计提	354,572.90	92,408.52	24,263.47	471,244.89
3、本期减少金额				
(1) 处置资产减少				
(2) 合并范围减少				
4、2021年12月31日	2,127,437.31	184,817.04	244,504.74	2,556,759.09
三、减值准备				

项目	建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
1、2021年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置资产减少				
4、2021年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,337,255.31	204,271.45	67,224.38	5,608,751.14
2、期初账面价值	5,691,828.21	296,679.97	66,359.03	6,054,867.21

(2) 截至2021年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截止2021年12月31日，公司固定资产期末不存在减值的情况。

8、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1、2021年1月1日	
2、本年增加金额	134,649.35
(1) 购置	134,649.35
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、2021年12月31日	134,649.35
二、累计摊销	
1、2021年1月1日	
2、本年增加金额	6,732.47
(1) 摊销	6,732.47
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、2021年12月31日	6,732.47
三、减值准备	
1、2021年1月1日	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	

项目	软件
(1) 处置	
4、2021年12月31日	
四、账面价值	
1、年末账面价值	127,916.88
2、年初账面价值	

截至2021年12月31日，本公司无使用权受限的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加	本期摊销	处置减少	2021年12月31日
上海办公室装修工程	14,455.79		14,455.79		
合计	14,455.79		14,455.79		

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	521,676.56	2,086,706.24	152,906.50	611,625.98
合计	521,676.56	2,086,706.24	152,906.50	611,625.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	10,455,500.04	16,702,432.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年		2,497,997.87
2022年		3,468,228.96
2023年	1,703,042.57	2,280,471.74
2024年	6,213,473.45	6,987,596.39
2025年	1,468,137.16	1,468,137.16
2026年	1,070,846.86	
合计	10,455,500.04	16,702,432.12

11、短期借款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	20,030,555.56	
保证借款	12,370,810.75	5,276,922.93
合计	32,401,366.31	5,276,922.93

保证借款的保证情况以及金额，参见“附注八、7 关联方担保”。

12、应付票据

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	10,000.00	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	1,436,675.95	2,275.00
费用款		5,675.00
合计	1,436,675.95	7,950.00

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	286,709.59	617,546.42

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债	891,571.12	510,887.65
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	891,571.12	510,887.65

(1) 分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收销售款	891,571.12	510,887.65

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	258,650.31	4,185,240.47	4,021,918.51	421,972.26
二、离职后福利-设定提存计划		400,445.42	396,004.30	4,441.12
合计	258,650.31	4,585,685.89	4,417,922.81	426,413.38

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	253,141.51	3,789,531.75	3,627,518.28	415,154.98
2、职工福利费		27,161.63	27,161.63	
3、社会保险费	5,508.80	272,625.09	272,668.60	5,465.28
其中：医疗保险费	4,835.20	220,769.68	222,994.07	2,610.81
工伤保险费		12,390.16	11,840.52	549.64
生育保险费	673.60	16,715.25	17,114.02	274.83
其他		22,750.00	20,720.00	2,030.00
4、住房公积金		95,922.00	94,570.00	1,352.00
5、工会经费和教育经费				
合计	258,650.31	4,185,240.47	4,021,918.51	421,972.26

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		388,683.12	384,285.97	4,397.15
2、失业保险费		11,762.30	11,718.33	43.97
合计		400,445.42	396,004.30	4,441.12

17、应交税费

税项	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	941,620.51	553,908.44
增值税	9,685.11	78,555.00
个人所得税	4,198.81	1,916.25
印花税	18,144.22	11,117.13
房产税	10,344.71	10,249.68
土地使用税	377.27	377.27
城市维护建设税	1,129.35	3,530.62
教育费附加	677.61	2,118.37
地方教育费附加	451.74	1,412.25
合计	986,629.33	663,185.01

18、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		10,596.71
应付股利		
其他应付款	112,806.99	185,703.40
合计	112,806.99	196,300.11

(1) 应付利息情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期借款应付利息		
短期借款应付利息		10,596.71
合计		10,596.71

截至2021年12月31日止，本公司无逾期的应付利息。

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来	12,500.71	98,982.51
已报销未付款	17,568.38	41,031.43
押金及保证金	33,420.00	23,420.00
其他	49,317.90	22,269.46
合计	112,806.99	185,703.40

19、其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	115,904.24	66,415.39
合计	115,904.24	66,415.39

20、股本

项目	2021年1月1日	本期增减					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,200,000.00						43,200,000.00

21、资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	185,928.00			185,928.00

22、未分配利润

项目	2021年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,499,496.81	
加：会计政策变更		
调整后期初未分配利润	-7,499,496.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,765,293.06	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	265,796.25	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,621,766.15	120,406,222.80	88,235,642.06	79,263,258.40
其他业务	297.08		135,478.76	110,692.25
合计	138,622,063.23	120,406,222.80	88,371,120.82	79,373,950.65

(2) 主营业务收入、主营业务成本分产品明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝轮(轮毂)	67,110,452.64	49,682,433.69	64,662,046.30	55,933,712.48
铝锭	59,806,484.40	59,132,260.29	152,662.13	143,043.06
电工圆铝杆	11,704,829.11	11,591,528.82	23,420,933.63	23,186,502.86
合计	138,621,766.15	120,406,222.80	88,235,642.06	79,263,258.40

(3) 主营业务收入、主营业务成本分行业明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	138,621,766.15	120,406,222.80	88,235,642.06	79,263,258.40

(4) 主营业务收入、主营业务成本分地区明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	86,144,144.29	73,163,869.83	61,556,563.63	57,496,858.71
国外	52,477,621.86	47,242,352.97	26,679,078.43	21,766,399.69
合计	138,621,766.15	120,406,222.80	88,235,642.06	79,263,258.40

24、税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市建设维护税	16,535.78	14,593.31
教育费附加	9,921.47	8,755.98
地方教育费附加	6,614.31	5,837.33
印花税	32,613.72	13,486.33
房产税	41,378.84	13,666.24
土地使用税	1,509.08	503.03
合计	108,573.20	56,842.22

25、销售费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,038,455.53	657,436.19
业务宣传费	802,065.54	359,293.82
销售服务费	227,038.91	140,059.16
差旅费	36,780.42	77,850.69
业务招待费	5,924.00	18,417.49
办公费	12,237.91	16,795.15
其他		619.00
合计	2,122,502.31	1,272,471.50

26、管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,247,931.27	1,776,000.45
中介顾问费	269,846.93	424,528.30
折旧费	250,709.75	401,600.66
办公费	183,916.78	258,055.81
租赁费	87,178.94	194,297.98
商业保险费	328,559.52	137,220.55
摊销费	6,732.47	89,134.98
差旅费	39,272.91	75,650.56
业务招待费	28,885.05	64,417.18
物业管理费	17,738.02	33,088.66
车辆费	29,197.26	28,754.59
水电费	5,018.59	5,182.77
其他	15,951.93	8,097.54
合计	2,510,939.42	3,496,030.03

27、研发费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,183,533.47	1,105,855.81

项目	2021年度	2020年度
折旧费	1,606.34	
其他费用	112,381.94	42,702.60
合计	2,297,521.75	1,148,558.41

28、财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息支出	1,248,391.31	327,714.19
减：利息收入	5,325.35	5,307.26
汇兑损失	288,407.19	654,326.17
减：汇兑收益		
手续费	152,351.10	19,719.85
其他筹资费用	291,750.00	17,000.00
合计	1,975,574.25	1,013,452.95

29、其他收益

项目	2021年度	2020年度
政府补助	109,857.46	386,089.55
小规模企业增值税减税	198.02	
税局返还第三代手续费	129.37	1,501.74
合计	110,184.85	387,591.29

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年度	2020年度
中信保出口保险费补贴	109,857.46	140,222.74
科技贷款保费补贴		54,200.00
稳岗补贴		11,166.81
创建院士专家工作站		150,000.00
灌云县人力资源和社会保障局		8,500.00
中小微企业补贴		22,000.00
合计	109,857.46	386,089.55

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
政府补助	136,625.83	386,089.55
利息收入	5,325.35	5,307.26
收回押金、保证金、备用金	1,000.20	173,216.87
合计	142,951.38	564,613.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
期间费用	2,283,486.90	2,831,142.97
罚款支出	25.17	155.84
合计	2,283,512.07	2,831,298.81

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
借入拆借款	12,500.71	98,982.51
合计	12,500.71	98,982.51

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
偿还拆借款	98,982.51	125,331.51
筹资费用	291,750.00	17,000.00
合计	390,732.51	142,331.51

30、信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失	-1,469,272.75	-45,040.04
其他应收款信用减值损失	-5,807.51	-8,194.23
合计	-1,475,080.26	-53,234.27

31、营业外收入

项目	2021年度		2020年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
与企业日常活动无关的政府补助	26,919.00	26,919.00		
违约赔偿收入	1,000.00	1,000.00		
其他	0.20	0.20		
合计	27,919.20	27,919.20		

32、营业外支出

项目	2021年度		2020年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
罚款	25.17	25.17	155.84	155.84

项目	2021年度		2020年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
合计	25.17	25.17	155.84	155.84

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税	523,035.82	159,730.78
递延所得税	-368,770.06	-13,308.57
合计	154,265.76	146,422.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度	2020年度
利润总额	7,863,728.12	2,344,016.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,965,932.02	478,849.72
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-1,535.03	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,487.20	24,950.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,528,633.14	-658,670.33
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	267,711.72	367,034.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研究开发费用附加扣除额	-552,697.01	-172,895.83
所得税费用	154,265.76	146,422.21

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,709,462.36	2,197,594.03
加：信用减值准备	1,475,080.26	53,234.27
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	471,244.89	480,408.15
无形资产摊销	6,732.47	
长期待摊费用摊销	14,455.79	118,046.22
资产处置损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	2021年度	2020年度
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,828,548.50	982,040.36
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-368,770.06	-13,308.57
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）	-3,316,136.86	-4,515,913.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-53,342,171.34	19,763,532.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,238,380.73	-9,424,030.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,283,173.26	9,641,603.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	172,437.35	4,916,572.41
减：现金的期初余额	4,916,572.41	2,694,422.17
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	-4,744,135.06	2,222,150.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	172,437.35	4,916,572.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	106,814.72	4,916,572.41
可随时用于支付的其他货币资金	65,622.63	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,437.35	4,916,572.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助

(1) 确认的政府补助

补助项目	2021年金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
中信保出口保险费补贴	109,857.46				109,857.46		是
2021年市场多元化资金补助	26,919.00					26,919.00	是
合计	136,776.46				109,857.46	26,919.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中信保出口保险费补贴	与收益相关	109,857.46		
2021年市场多元化资金补助	与收益相关		26,919.00	
合计		109,857.46	26,919.00	

37、外币货币性项目

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	0.21		1.34	122,091.13		796,632.41
其中：美元	0.21	6.3757	1.34	122,091.13	6.5249	796,632.41
应收账款	1,710,802.98		10,907,566.56	1,036,863.03		6,765,427.58
其中：美元	1,710,802.98	6.3757	10,907,566.56	1,023,765.03	6.5249	6,679,964.44

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2020年10月16日，耀鸿公司、上海阿瑞氏和彭以辉共同出资设立上海合辙网络科技有限公司，统一社会信用代码91310117MA1J4NEW1T，注册资本：500万人民币。上海合辙本年开始营业，纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海阿瑞氏汽车配件有限公司	上海	上海	汽车配件批发、零售	100		同一控制下合并
连云港阿瑞氏金属材料有限公司	连云港	连云港	铝材及铝锭、汽车配件批发及零售	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海合辙网络科技有限公司	上海	上海	网络科技、信息技术领域内的技术服务、技术开发等	90.00		设立

八、关联方及其交易

1、本公司的第一大股东、实际控制人情况

彭以辉、方瑛夫妇合计持有本公司股权比例为 76.70%，为本公司实际控制人，方瑛担任董事长，彭以辉担任总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏胜	董事
岑国华	董事
罗国平	财务总监、董事会秘书
成华国	董事
徐超	监事会主席
欧阳策斌	监事
李通明	职工代表监事
连云港达道贸易合伙企业(有限合伙)	董事魏胜持股 48.29%，罗国平持股 11.2%，丁冰持股 8.4%
连云港盛世好贸易合伙企业(有限合伙)	欧阳策斌持股 24.88%，徐超持股 26.26%
连云港喜得发贸易合伙企业(有限合伙)	李通明担任法定代表人，岑国华持股 84.32%

4、关联方交易情况

无

5、关联方资金拆借

拆入：

单位名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
彭以辉	12,500.71			注 1

注 1：子公司上海阿瑞氏取得彭以辉借款 12,500.71 元，无具体期限，无偿使用。

6、关联方应收应付款项

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	彭以辉	12,500.71	98,982.51

7、关联方担保和质押

(1) 关联方担保

银行名称	担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
宁波银行股份有限公司上海静安支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$51,000.00	2021-11-22	2022-2-18	否
宁波银行股份有限公司上海静安支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$75,000.00	2021-11-24	2022-2-21	否
宁波银行股份有限公司上海静安支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$143,000.00	2021-11-26	2022-2-23	否
宁波银行股份有限公司上海静安支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$160,000.00	2021-12-7	2022-3-7	否
宁波银行股份有限公司上海静安支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$49,000.00	2021-12-24	2022-3-23	否
宁波银行股份有限公司上海静安支行	彭以辉、方瑛、上海市松江区中心路1158号6号楼603室房产抵押	上海阿瑞氏	1,800,000.00	2021-12-27	2022-12-23	否
宁波银行股份有限公司上海静安支行	彭以辉、方瑛、上海市松江区中心路1158号6号楼603室房产抵押	上海阿瑞氏	3,000,000.00	2021-12-27	2022-12-23	否
上海农村商业银行股份有限公司松江支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	3,000,000.00	2021-9-16	2022-9-15	否
浙江泰隆商业银行股份有限公司上海松江支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$72,000.00	2021-10-20	2022-1-28	否
浙江泰隆商业银行股份有限公司上海松江支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$50,000.00	2021-11-8	2022-2-21	否
浙江泰隆商业银行股份有限公司上海松江支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$50,000.00	2021-11-24	2022-3-2	否
浙江泰隆商业银行股份有限公司上海松江支行	彭以辉、方瑛	上海阿瑞氏	\$35,500.00	2021-12-17	2022-3-30	否

浙江泰隆商业银行 股份有限公司上海 松江支行	彭以辉、方瑛	上海阿 瑞氏	\$26,700.00	2021-12- 17	2022-3- 18	否
------------------------------	--------	-----------	-------------	----------------	---------------	---

(2) 关联方质押

股东方瑛质押 2,500,000 股，占公司总股本 5.79%。在本次质押的股份中，2,500,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 10 月 17 日起至 2022 年 10 月 16 日止。质押股份用于贷款，质押权人为连云港祥云投资股份有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

本次股票质押用于连云港耀科铝业有限公司向银行贷款时提供担保的连云港祥云投资有限公司进行反担保，公司股东方瑛以其将持有的耀鸿股份的股票质押给连云港祥云投资有限公司，质押股份用于本次续贷的 2000 万元额度，不存在其他结合资产抵押和质押情况。

8、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,797,007.23	777,281.83	14,019,725.40	157,806.20	25,621.01	132,185.19

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

应收账款组合1非关联方组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	14,797,007.23	5.00	777,281.83
合计	14,797,007.23		777,281.83

②坏账准备的变动

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	25,621.01	751,660.82			777,281.83

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至2021年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额14,797,007.23元，占应收账款2021年12月31日合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额751,660.82元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
连云港中赛贸易有限公司	14,742,487.06	1年以内	99.63	737,124.35
江西江铃集团新能源汽车有限公司	39,401.55	1年以内	0.27	1,970.08
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	15,118.62	1年以内	0.10	755.93
合计	14,797,007.23		100.00	739,850.36

2、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,413,428.43	16,031,496.73
合计	3,413,428.43	16,031,496.73

(1) 其他应收款情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	3,413,428.43		3,413,428.43	16,031,496.73		16,031,496.73
-------	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

(2) 坏账准备

2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合计提	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	3,413,428.43	0	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款	3,413,428.43	16,031,496.73

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2021年12月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
连云港阿瑞氏金属材料有限公司	关联方	往来款	3,413,428.43	1-2年	100.00	
合计			3,413,428.43		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,501,731.46		17,501,731.46

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
上海阿瑞氏汽车配件有限公司	11,001,731.46			11,001,731.46
连云港阿瑞氏金属材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海合辙网络科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00
合计	14,001,731.46	3,500,000.00		17,501,731.46

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,370,595.57	74,129,427.93	53,433,639.10	52,390,575.02
其他业务			27,185.84	27,185.84
合计	83,370,595.57	74,129,427.93	53,460,824.94	52,417,760.86

(2) 主营业务收入、主营业务成本分产品明细如下:

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝轮(轮毂)	35,979,889.78	27,497,616.80	29,860,043.34	29,061,029.10
电工圆铝杆	35,685,876.68	35,040,282.31	23,420,933.63	23,186,502.86
铝锭	11,704,829.11	11,591,528.82	152,662.13	143,043.06
合计	83,370,595.57	74,129,427.93	53,433,639.10	52,390,575.02

(3) 主营业务收入、主营业务成本分地区明细如下:

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	83,370,595.57	74,129,427.93	53,433,639.10	52,390,575.02
国外				
合计	83,370,595.57	74,129,427.93	53,433,639.10	52,390,575.02

(4) 主营业务收入、主营业务成本分行业明细如下:

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	83,370,595.57	74,129,427.93	53,433,639.10	52,390,575.02

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	137,103.85	386,089.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	2021年度	2020年度
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	975.03	1,345.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	138,078.88	387,435.45
减：非经常性损益的所得税影响数	34,513.43	96,819.90
非经常性损益净额	103,565.45	290,615.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	103,565.45	290,615.55

2、净资产收益率及每股收益

2021年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.53	0.1798	0.1798
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.27	0.1774	0.1774

上海耀鸿科技股份有限公司

2022年4月26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：

公司办公室