



海德曼

NEEQ : 835907

江苏海德曼新材料股份有限公司 (JIANGSU  
HAIDEMAN NEW MATERIALS CO.,LTD)



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年7月通过《质量管理体系认证》审核



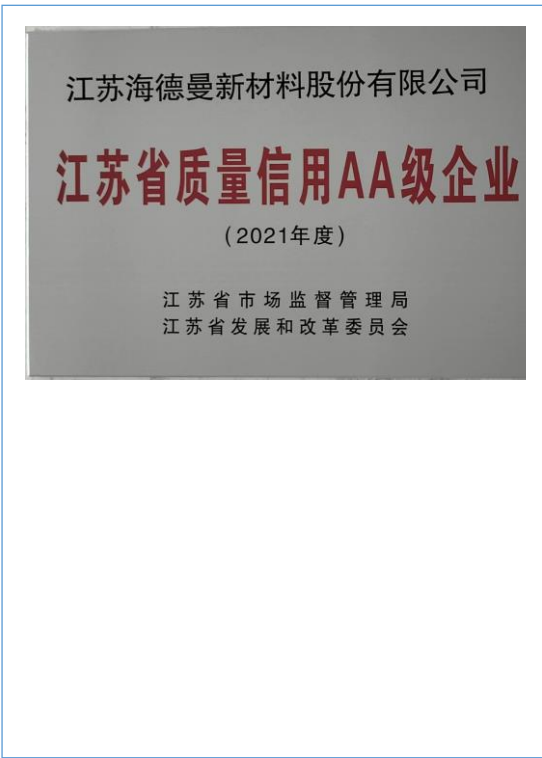
2021年7月通过《职业健康安全管理体系认证》审核



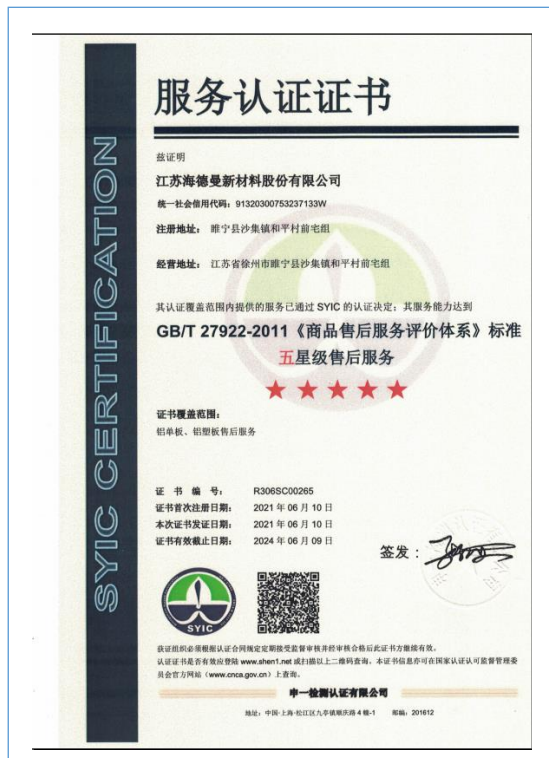
2021年7月通过《环境管理体系认证》审核



2021年7月通过《测量管理体系认证》审核



2021年12月荣获江苏省质量信用AA级企业称号



2021年6月通过《商品售后服务评价体系》标准五星级售后服务认证

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	57

## 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。

公司负责人黄现虎、主管会计工作负责人卢玉珍及会计机构负责人（会计主管人员）史秀玉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）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司 2021 年度审计报告出具无法表示意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中导致会计师发表无法表示意见的事项对公司的影响。

### 【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
宏观经济与行业环境变化风险	公司的产品主要面向建筑装饰行业，与宏观整体经济运行状况密切相关，宏观经济的波动对本公司主要产品的价格和需求有较大影响，进而影响公司收益。在经济下行压力加大的背景下，无论是上游的铝冶炼及延压加工行业，还是下游建筑装饰等行业，都面临较大结构调整和产业升级压力，如果所依赖的局部市场波动较大或者出现增长疲软，公司主营业务的毛利率也将下滑，削弱公司盈利能力，对公司的生产经营产生较大影响。应对措施：根据国家宏观经济政策，及时调整经营结构，2022 年公司在保证主营业务收入稳定增长的基础上，利用公司区位

	<p>优势大力开展租赁业务，以增加其他经营收入。公司已达到以铝单板、铝塑板、开平铝板经营业务为主、以经营场地租赁业务为辅，双翼并飞、同创效益的目标。</p>
<p>股权集中及实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为黄现虎、朱冬梅夫妇。黄现虎，现持有股份公司 12,402,499 股，占总股本的 44.69%。股东朱冬梅，持有股份公司 6,803,200 股，占总股本的 24.51%。黄现虎现任公司董事长职务，朱冬梅现任董事会秘书。鉴于公司存在的股权集中状况，公司实际控制人或将通过其与公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人黄现虎、朱冬梅夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>应对措施：进一步规范公司行为，完善各种规章制度，以制度治理公司，以制度约束实际控制人行为，及时、准确披露公司各种信息，主动接受公众公司监督平台、公司董事会、监事会、管理层以及广大权益股东的监督。</p>
<p>偿债能力的风险</p>	<p>报告期末、2020 年末、2019 年末公司资产负债率分别为 56.25%、53.48%、54.05%处于较高的水平。主要的负债项目为短期借款及应付账款等流动负债。如果销售商品不能及时收回货款，没有足够资金备货以扩大生产，会使新增产能利用率偏低，导致业绩下滑，同时较高的资产负债率限制了公司扩大债务融资的能力，侵蚀了公司盈利能力，造成长短期资金紧张，不能及时偿还债务。</p> <p>应对措施：采取有效措施，提高企业产能，扩大经营业绩，增加公司盈利水平，逐年降低资产负债率，制定三年压缩减少公司负债目标，改善公司的资本结构，公司将进一步引入长期资金以及低成本资金，以缓解公司面临的持续经营风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司主要产品为铝单板和铝塑板，当前行业的市场空间仍不断扩大，越来越多的企业将加入竞争者的行列。虽然公司具有一定的营销优势和技术优势，但公司毕竟规模较小，市场影响力小。特别是，如果上游企业较多介入后端产业，可能会对公司所处产业链业务造成较大的冲击。因此，公司面临市场竞争趋于激烈的风险。</p> <p>应对措施：完善公司治理机制，一是，调整内部管理模式；二是，调整对外销售管理模式；三是，调整薪酬管理模式；四是，扩大公司品牌效应；五是，提高产品竞争优势，市场竞争日益加剧，凸显出产品质量及价格的重要性，公司不断加强生产现场管理，提升产品质量，优化产品结构，降低单位产品成本，提升公司效益的同时提高产品的市场竞争力。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>报告期末，应收账款余额 5,807.58 万元，平均应收账款周转次数为 1.14，其中一年以内的部分占 62.84%。账龄结构符合公司当前的业务发展特点。目前，公司积极开发了大中型客户群体，包括浙江中南建设集团有限公司，中铁建工集团装饰工程有限公司，中建八局科技建设有限公司，中国建筑第八工程</p>

	<p>局有限公司等大中型企业，客户资产质量及信用程度较高，发生坏账损失的风险程度变小。虽然如此，应收款项降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。</p> <p>应对措施：一是，进一步优化客户管理，公司将订单量大、回款率较高、验货服务较好的优质客户，在材料采购、加工生产、保障发货各环节提供最优服务，坚决防控经营风险；二是，进一步强化法律维权力度，2022年度，公司将继续对往期故意违约逾期付款、卡扣公司利益、拖延结算时间的客户，坚决强化法律手段，坚决捍卫公司的一切利益不受侵害；三是，积极开发更多付款能力较好，行业信誉较高的优质客户。</p>
<p>股权质押的风险</p>	<p>公司实际控制人黄现虎、朱冬梅二人合计持股 19,205,699 股，占公司总股本的持股比例为 69.20%，目前两人累计质押股数为 1,700 万股，占公司总股本的 61.25%，为公司贷款提供担保；若公司贷款逾期，股权质押被强制行权，公司股权结构产生较大变化，可能会导致实际控制人发生变更，影响公司管理层的稳定，对公司的持续经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：采取有效措施，提高企业产能，扩大经营业绩，提高公司盈利水平，制定三年压缩减少公司负债目标，逐步将为公司贷款提供担保质押股权释放出来，同时公司将严格按照银行信贷资金管理规定规范操作，准时还本付息，坚决杜绝贷款逾期等违规高压线，不得发生股权质押被强制行权行为，以规避风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司本公司股份公司海德曼公司	指	江苏海德曼新材料股份有限公司
股东大会	指	江苏海德曼新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏海德曼新材料股份有限公司董事会
公司章程	指	江苏海德曼新材料股份有限公司公司章程
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责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《业务细则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务细则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
开源证券、证券公司、主办券商	指	开源证券股份有限公司
元	指	人民币元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏海德曼新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU HAIDEMAN NEWMATERIALS CO,.LTD HDM
证券简称	海德曼
证券代码	835907
法定代表人	黄现虎

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱冬梅
联系地址	江苏省睢宁县沙集镇和平工业园 1 号
电话	0516-69095672
传真	0516-69095672
电子邮箱	364509276@qq.com
公司网址	<a href="http://www.haidemanpanel.com">http://www.haidemanpanel.com</a>
办公地址	江苏省睢宁县沙集镇和平工业园 1 号
邮政编码	221232
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	江苏海德曼新材料股份有限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	2008 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构型金属制品制造-3311 金属结构制造
主要业务	新型建筑材料研发、销售；建筑装饰材料、铝塑板、铝板、塑料制品生产、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）。（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）
主要产品与服务项目	新型建筑材料研发、销售；建筑装饰材料、铝塑板、铝板、塑料制品生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务
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）	27,755,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄现虎）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄现虎、朱冬梅），一致行动人为（黄现龙、韩芝云、黄玉强、侯翠莲）

#### 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	91320300753237133W	否
注册地址	江苏省徐州市睢宁县沙集镇和平村前宅组	否
注册资本	27,755,000	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	徐红伟	王飞
	1年	2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A24	

#### 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	76,220,475.14	73,041,608.96	4.35%
毛利率%	21.38%	17.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,958,156.11	-849,208.78	-248.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,310,777.99	-777,434.60	-325.86%
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）	-3.06%	-0.86%	-
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）	-3.42%	-0.79%	-
基本每股收益	-0.11	-0.03	-259.48%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,616,338.16	211,028,501.46	3.12%
负债总计	122,405,174.33	112,859,181.52	8.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,211,163.83	98,169,319.94	-3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.54	-3.11%
资产负债率%（母公司）	56.25%	53.48%	-
资产负债率%（合并）	56.25%	53.48%	-
流动比率	0.96	1.05	-
利息保障倍数	0.42	0.81	-

##### (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	16,556,730.00	20,935,947.85	-20.92%
应收账款周转率	1.14	0.99	-
存货周转率	1.49	1.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.12%	-2.06%	-
营业收入增长率%	4.35%	-29.76%	-
净利润增长率%	248.34%	-111.65%	-

(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	27,755,000	27,755,000	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	311,000.00
债务重组损益	-65,868.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	220,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,604.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	322.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>414,849.27</b>
所得税影响数	62,227.39
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>352,621.88</b>

(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

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。

(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

本公司属于金属制品业（C33）—（C3311）金属结构制造，具体细分行业为建筑装饰材料，主营业务是研发、生产和销售铝塑板、铝单板、开平铝板，其产品广泛用于户外公共建筑、隔板包饰、民用建筑、高铁、地铁、机场、高档商务社区内外幕墙装饰。

##### 1、采购模式

公司的采购模式为：以订单决定原材料的采购量。公司的主要原料为铝板、铝卷和涂料，公司直接向生产厂家订购原材料。采购部根据生产部门提供的采购物资申购单，依据公司原料的库存情况、市场行情、供应商的具体情况，采购部组织协调采购工作。公司生产部、技术部、采购部等针对供应商的生产技术、产品质量、价格、信誉、供货期等因素的综合考察，确定供应商资质。几种结算办法介绍：第一种办法是：付定金和“款到发货”的结算办法，如铝厂、钣金、加强金供货商；第二种办法是：以账期付款，如油漆供货商，月度发货、次月对账、第三个月开票付款；第三种办法是：以给予信用额度作为结算周期，如阿克苏粉末供应商，给予公司信用额度 50 万元，超过此额度即为开票付款。

##### 2、生产模式

公司的生产模式为以销定产：具体是根据市场需求和公司产品安全库存制定生产计划，以降低产成品库存，提高公司营运效率。公司生产部门根据销售部门承接的客户订单结合生产和库存的实际情况，编制每月生产计划。生产部门根据生产计划组织生产。公司按照 ISO9001：2015 质量管理体系标准的要求，结合公司实际，制定了覆盖生产过程的各项管理制度，包括生产现场管理制度、生产操作规程、产品质量标准、生产安全管理制度、设备管理制度、绩效考核制度等，以保证各项生产活动正常、有序、高效的开展；公司主体生产设备在国内同行中处于较领先水平，能确保产品质量的稳定性，提高劳动生产率。

##### 3、研发模式

公司设立设计研发部，负责生产工艺技术改造，根据客户的需求设计产品，跟踪市场需求最新变化研发新产品、新工艺。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已原始取得了 14 项实用新型专利、4 项发明专利，截至 2021 年年底尚有 2 项发明专利，6 项实用新型专利正在申请。

##### 4、销售模式

公司销售模式采取直销和经销相结合的模式。目前，公司建立了自有的销售团队，全面跟踪目标客户的实际需求，同客户建立长期、稳定的合作关系。公司定位于服务中大型产业客户，派专人进行驻点服务，及时反馈客户所需要的颜色、型号、购买数量等，快速响应，及时快速组织产品设计和生产。报告期内公司商业模式未发生变化。公司销售产品（铝单板、铝塑板）回款方式一般采取“款到发货”和“结算周期”相结合的结算办法，付款形式有支票、本票、汇票、转账、电汇、现金多种形式（具体以合同约定为准）。

##### 5、盈利模式

企业盈利模式是力创经济效益最大化和力求生产成本最小化。首先，由于普通铝单板、双曲铝单板生产工艺复杂、且产品具有刚性好、强度高、高清洁性、耐候性和耐腐蚀性高、不易退色、可加工成弧型、球面等各种几何形状，具有美观高雅、色彩丰富、装饰效果好、防水、防污、防火、抗蚀、便于清洁保养、安装方便快捷、维护费用低、使用寿命长、符合环保要求等特点；若干年后，废旧废品即可回收再利用。普通铝材成品板毛利率在 23-30%，而双曲铝材成品板由于生产工艺复杂程度，一般定价权、话语权掌握在生产企业方，价格将高于普通铝单板的 3-5 倍；毛利率控制在 60-200%之间，给生产企业带来丰厚的利润。

其次，企业应力求优化成本，一是，材料成本控制，主要是在控制材料采购成本同时，在加工过程中，精益求精，尽量减少废料，提高原材料使用效率，杜绝材料成本无故增加；二是，设计成本控制，主要是配备技术水平较高的专业技术人员，钻研建筑设计师设计方案，快速、准确确定生产加工方案，避免返工和重复劳动，达到有效、节约、控制和压缩设计成本；三是，其他成本控制，主要是根据铝板成品加工工艺复杂、成品质量要求高等特点，对钣金和喷涂加工、人工成本、使用模具、工具、耗材、能源、运输等都要符合高标准要求，每个环节都能做到节流开源，争取效益最大化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	无

### 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 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,028,437.11	0.93%	500,274.95	0.24%	305.46%
应收票据	102,834.93	0.05%	1,805,677.86	0.86%	-94.30%
应收账款	58,075,789.41	26.69%	58,884,809.34	27.90%	-1.37%
存货	39,200,670.69	18.01%	40,141,034.95	19.02%	-2.34%

投资性房地产	30,196,440.00	13.88%	30,196,440.00	14.31%	0.00%
长期股权投资	10,002,326.57	4.60%	9,956,961.83	4.72%	0.46%
固定资产	56,369,147.67	25.90%	41,415,238.13	19.63%	36.11%
在建工程	0		8,932,492.00	4.23%	-100.00%
无形资产	3,998,759.31	1.84%	4,119,628.59	1.95%	-2.93%
商誉					
短期借款	40,872,079.56	18.78%	44,559,621.49	21.12%	-8.28%
长期借款	428,571.43	0.20%	952,380.95	0.45%	-55.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年增加 152.81 万元，原因是本年我公司自开银行承兑较去年增加 106.47 万元，期末银行存款较去年增加 46.78 万元。
- 2、应收票据：较上年减少 170.28 万，降低 94.30%，由于本年收紧销售政策，大大减少商业承兑汇票的收取，转而收取流动性强的银行承兑汇票。
- 3、在建工程：较去年减少 893.32 万元，原因是在建工程达到使用状态转为固定资产。
- 4、短期借款：本期江苏银行贷款减少及所计提的利息减少所致。
- 5、长期借款：减少 52.38 万元，原因是本年无新增的长期借款，且本年还本付息部分长期借款。
- 6、固定资产：较去年增加 1,495.39 万元，原因是上期在建工程转入固定资产，本期又增加在建工程转入固定资产。

## 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	76,220,475.14	-	73,041,608.96	-	4.35%
营业成本	59,925,586.60	78.62%	60,063,746.58	82.23%	-0.23%
毛利率	21.38%	-	17.77%	-	-
销售费用	799,448.19	1.05%	800,457.00	1.10%	-0.13%
管理费用	6,083,822.81	7.98%	5,565,609.46	7.62%	9.31%
研发费用	3,824,320.10	5.02%	1,085,478.21	1.49%	252.32%
财务费用	6,285,914.57	8.25%	5,726,517.90	7.84%	9.77%
信用减值损失	-2,529,589.96	-3.32%	173,142.23	0.24%	-1,560.99%
资产减值损失	0.00	0.00%	-540,300.69	-0.74%	100%
其他收益	311,322.80	0.41%	380,460.80	0.52%	-18.17%
投资收益	-20,503.88	-0.03%	-43,038.17	-0.06%	52.36%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	81,620.00	0.11%	-100%
资产处置收益	0.00	0.00%	-570,096.36	-0.78%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-3,537,962.98	-4.64%	-1,121,020.99	-1.53%	-215.60%



营业外收入	0.00	0	130,126.13	0.18%	-100%
营业外支出	50,604.91	0.07%	101,058.09	0.14%	-49.92%
净利润	-2,958,156.11	-3.88%	-849,208.78	-1.16%	-248.34%

#### 项目重大变动原因:

- 1、研发费用：本年较去年增加 273 万元，主要原因是本年新增研发建筑用减震降噪多层铝合金蜂窝板研发项目所致。
- 2、信用减值损失：本年较去年增加计提 270 万元坏账损失，主要原因是本期发生逾期的应收款以及往期款项较多，导致坏账计提增加。
- 3、资产减值损失：主要原因是去年转回存货跌价损失。
- 4、净利润：本年较去年减少 210.89 万元，主要原因是今年较去年信用减值损失多计提 270 万元，资产减值损失较去年减少 54 万元。

#### (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	67,792,664.51	69,177,865.97	-2.00%
其他业务收入	8,427,810.63	3,863,742.99	118.13%
主营业务成本	54,554,745.03	57,336,187.90	-4.85%
其他业务成本	5,370,841.57	2,727,558.68	96.91%

#### 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%
铝单板	67,780,441.69	54,553,382.20	19.51%	8.50%	1.75%	37.62%
铝塑板	12,222.82	1,362.83	88.85%	-	99.96%	99.70%
				99.82%		

#### 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，铝单板营业收入为 6778.04 万元较同期增加了 8.5%，主要是因为 2020 年疫情防控放假，同时引起主营业务成本的连锁反应。

#### (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	浙江中南建设集团有限公司	16,338,594.53	21.44%	否
2	江苏墙煌新材料有限公司	4,967,572.91	6.52%	否

3	武汉联合南方装饰设计工程有限公司	4,076,541.61	5.35%	否
4	中国建筑第七工程局有限公司	3,901,670.65	5.12%	否
5	徐州泓顺新材料有限公司	3,671,025.54	4.82%	否
合计		32,955,405.24	43.25%	-

#### (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	新幕铝业（河南）有限公司	32,325,634.71	60.37%	否
2	临沂建铭铝业有限公司	5,795,629.87	10.82%	否
3	吉祥佳利铝业江苏有限公司	3,337,156.55	6.23%	否
4	江西亚龙美氟科技有限公司	2,404,148.00	4.49%	否
5	上海鲁翰实业有限公司	1,644,861.65	3.07%	否
合计		45,507,430.78	84.98%	-

### 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	16,556,730.00	20,935,947.85	-20.92%
投资活动产生的现金流量净额	-7,184,021.11	-20,009,794.68	64.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,909,278.73	-1,168,355.66	-662.55%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了437.92万元，主要原因是本期销售额降低9.20%，收到其他与经营活动现金较上期增加405万元，支付其他与经营活动有关的现金较上期增加514.4万元，
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期购建固定资产和其他长期资产支付的现金较上期减少578.53万元，主要原因是上期购建厂房等长期资产导致。此外，上期支付对江苏天海的投资款800万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加了774.09万元，主要原因是上年归还到期借款及收到筹资活动所致，本年贷款总量基本持平。

### (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
江苏天海新材	参股公司	新型建筑材料、塑料制品、	30,000,000	10,430,862.5	1,004,752.46	5,241,370.36	133,879.87

料有限公司		五金配件、水性涂料、铝单板及型材销售					
江苏高士达新材料有限公司	控股子公司	新型建筑材料、塑料制品、五金配件、水性涂料、铝单板及型材销售	30,000,000	264,693.16	2,227.96	253,693.07	2,227.96

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏高士达新材料有限公司	有关联	提高公司在同行业中竞争力
江苏天海新材料有限公司	有关联	提高公司在同行业中竞争力

### 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

- 1、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好独立自主经营的能力；
- 2、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；
- 3、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了 437.92 万元，主要原因是本期销售额降低 9.20%，收到其他与经营活动现金较上期增加 405 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 514.4 万元。
- 4、经营管理层、核心业务人员队伍稳定、没有影响公司持续经营的事项发生；
- 5、主导产品符合国家产业政策，环境保护标准及排污许可政策，公司加大技术开发和技术创新的力度，实施品牌战略，以品牌优势诚信客户、诚信天下；
- 6、公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未因自然灾害、战争等不可抗力因素遭受严重损失。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	黄现虎	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020年10月15日	2025年9月16日	连带	是	已事后补充履行	否	否	是

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	10,000,000.00	10,000,000.00

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

该担保交易为公司业务开展所需，满足公司经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东的利益，不会对公司造成不利影响，也不会损害到公司和其他股东的利益。该笔借款担保额度有效期为 2020 年 10 月 15 日至 2025 年 9 月 16 日，截至目前余额为 10,000,000.00 元。

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	779,812.45
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	0	55,169,196.01

其他关联交易中 1,000 万元系公司作为担保方向控股股东实际控制人黄现虎提供担保，实际借款由公司使用，相关借款利息由公司承担。公司已于 2021 年 4 月 29 日对该事项进行了披露，并提交于 2021 年 6 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会审议《关于补充审议公司为控股股东及实际控制人黄现虎银行贷款 1000 万元提供担保并用于补充公司流动资金》议案，对该事项进行追认并补充相应的审批程序。其他关联交易中 45,169,196.01 元是关联方为公司贷款提供担保，属公司生产经营正常所需，公司不需要向关联方支付任何报酬，属于公司单方面纯受益的关联交易。

**(五) 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	2015年2月1日		挂牌	限售承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2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	2015年2月1日		挂牌	关联交易承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2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
董监高	2015年2月1日		挂牌	限售承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月1日		挂牌	关联交易承诺	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	否	不涉及

#### 承诺事项履行情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：报告期内均按照承诺事项履行，未有违背承诺事项；

2、为避免今后出现同业竞争，公司控股股东、实际控制人黄现虎出具了《避免同业竞争承诺》。具体如下：

本人黄现虎作为江苏海德曼新材料股份有限公司（以下简称“海德曼”）的实际控制人、董事长，持股5%以上的股东。根据有关法律、法规和规范性文件的要求，现本人声明如下：

（1）除在海德曼工作外，本人没有直接或者间接从事和海德曼及其下属子公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；本人控制的其他企业亦没有从事和海德曼及其下属子公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。本人亦不会投资任何与海德曼及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本人及本人控制的其他企业与海德曼及其下属子公司现有业务产生竞争，则本人及本人控制的其他企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入海德曼的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的其他企业不再从事与海德曼及其下属子公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争和违反竞业禁止的规定。

（2）本人及本人控制的其他企业如从第三方获得的任何商业机会与海德曼及其下属子公司经营

业务有竞争或可能有竞争，则立即通知海德曼，并尽力将该商业机会让予海德曼。

(3) 如有违反，本人将依法赔偿海德曼因此而遭受的损失。

截至本报告出具之日，承诺人严格履行了承诺。

3、2015年2月，公司管理层出具了《关于关联资金往来的声明及承诺函》以及《5%以上股东及管理层关于公司重大事项决策程序的声明及承诺函》。具体如下：

**关于关联资金往来的声明及承：**

本人黄现虎、朱冬梅，系江苏海德曼新材料股份有限公司的实际控制人。共同承诺：将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的有关规定，避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

**为避免今后与公司发生可能产生利益冲突的同业竞争，公司持股5%以上股东、共同控制人及董事、监事、高级管理人员承诺：**

“本人声明本人及近亲属不存在与公司存在经济利益冲突的对外投资。”

“本人承诺在今后将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与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；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任或派驻人员担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

“本人承诺今后将严格按照票据法的有关规定，监督和保证公司不再发生违规使用票据融资的不规范行为。主要措施包括：一是加强对《票据法》和国家有关票据管理的相关规定的学习，掌握票据管理的相关政策；二是强化公司内部控制，严格执行票据业务的批准程序；三是在实际运作中加强与会计师等中介机构的沟通，进一步提高规范运作的意识和责任感；四是对相关业务人员进行严格考核，加大奖罚力度，彻底杜绝该类行为。”

**公司控股股东及实际控制人黄现虎、朱冬梅承诺：**

“报告期内本人向公司借款系经由各股东充分协商后予以实施，不存在通过上述事项损害其他股东利益的情形，未损害其他第三人的合法权益。”

“本人承诺今后不以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源，损害其他中小股东利益。”

“若有关部门针对公司2015年8月及以前的违规票据融资行为予以处罚，则相应罚金及公司相关损失均由本人承担。”

“公司历次股权转让中，若有限公司第一次、第二次、第三次股权转让中所涉及的应缴而未缴的税款以及因延迟缴纳产生的滞纳金、罚款等被税务主管部门向公司追缴时由本人承担。”

“公司整体变更为股份公司，若涉及缴纳个人所得税的情况，由本人自行承担。”

截至本报告出具之日，不存在公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

4、公司管理层签署了《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。截止本报告出具之日，管理层均按照上述承诺约定履行。

(六) 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
------	------	--------	------	----------	------



睢宁县城 7 间门面房	房屋建筑物	抵押	19,287,510.00	8.86%	江苏睢宁农村商业银行股份有限公司营业部 1000 万短期借款
睢宁县城 4 间门面房	房屋建筑物	抵押	10,908,930.00	5.01%	实际控制人黄现虎 1000 万贷款（实为公司使用）
厂房、办公楼、宿舍楼、专家楼、研发楼等	房屋建筑物	抵押	14,954,099.96	6.87%	江苏银行睢宁支行 2550 万短期借款
设备	机器设备	抵押	2,584,424.53	1.91%	台俊国际租赁有限公司 300 万元
设备	机器设备	抵押	3,383,879.00	1.55%	日盛国际租赁有限公司 300 万元
设备	机器设备	抵押	1,955,079.55	0.90%	永丰金国际租赁有限公司 200 万元
土地使用权	无形资产	抵押	3,998,759.31	1.84%	江苏银行睢宁支行 2550 万短期借款
其他货币资金	货币资金	保证金	1,238,468.00	0.57%	应收账款保证金
<b>总计</b>	-	-	58,311,150.35	27.51%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押目的是为银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因资产抵押受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## 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	11,685,250	42.10%	0	11,685,250	42.10%
	其中：控股股东、实际控制人	5,407,199	19.48%	0	5,407,199	19.48%
	董事、监事、高管	757,083	2.73%	0	757,083	2.73%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	16,069,750	57.90%	0	16,069,750	57.90%
	其中：控股股东、实际控制人	13,798,500	49.72%	0	13,798,500	49.72%
	董事、监事、高管	2,271,250	8.18%	0	2,271,250	8.18%

	核心员工					
	总股本	27,755,000	-	0	27,755,000	-
	普通股股东人数	48				

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	黄现虎	12,402,499	0	12,402,499	44.6856%	8,696,100	3,706,399	11,000,000	0
2	朱冬梅	6,803,200	0	6,803,200	24.5116%	5,102,400	1,700,800	6,000,000	0
3	黄现龙	3,008,333	0	3,008,333	10.8339%	2,256,250	752,083	3,000,000	0
4	付永	983,900	400,000	1,383,900	4.9867%	0	1,383,900	0	0
5	韩芝云	660,000	0	660,000	2.3779%	0	660,000	0	0
6	黄惠芬	10,000	542,300	552,300	1.9899%	7,500	544,800	0	0
7	蔡忠培	500,000	0	500,000	1.8015%	0	500,000	0	0
8	王尊	400,000	0	400,000	1.4412%	0	400,000	0	0

	民								
9	刘更友	300,000	0	300,000	1.0809%	0	300,000	0	0
10	徐海峰	200,000	0	200,000	0.7206%	0	200,000	0	0
<b>合计</b>		25,267,932	942,300	26,210,232	94.4298%	16,062,250	10,147,982	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，朱冬梅为黄现虎妻子，黄现龙为黄现虎兄弟，韩芝云为黄现虎和黄现龙母亲，除以上关系外，其余股东均无其他关系。

## 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	7间门面房抵押	江苏睢宁农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金贷款	10,000,000.00	2020年10月15日	2023年9月8日	6.41%
2	担保贷款	江阴银行睢宁支行	流动资金贷款	10,000,000.00	2021年3月23日	2022年3月22日	6.00%
3	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金贷款	2,000,000.00	2020年10月21日	2022年10月21日	9.6%
4	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金贷款	1,000,000.00	2021年9月18日	2023年9月21日	9.6%
5	厂房办公楼土地抵押	江苏银行睢宁支行	流动资金贷款	24,000,000.00	2021年1月18日	2022年1月15日	5.655%
6	设备抵押	台俊国际租赁有限公司	融资型租赁	3,000,000.00	2021年3月18日	2022年9月18日	10%
7	设备抵押	日盛国际租赁有限公司	融资型租赁	3,000,000.00	2021年9月7日	2023年9月6日	10%
8	设备抵押	永丰金国际租赁有限公司	融资型租赁	2,000,000.00	2020年10月21日	2022年10月21日	10%
合计	-	-	-	55,000,000.00	-	-	-

## 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

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
黄现虎	董事 董事长	男	否	1977年10月	2021年1月12日	2024年1月11日
朱冬梅	董事 董事秘书	女	否	1980年12月	2021年1月12日	2024年1月11日
黄现龙	董事 总经理	男	否	1975年4月	2021年1月12日	2024年1月11日
聂平朝	董事 经理	男	否	1990年8月	2021年1月12日	2024年1月11日
赵治国	董事	男	否	1980年4月	2021年1月12日	2024年1月11日
张玉	监事会主席 经理	女	否	1990年3月	2021年8月13日	2024年1月11日
彭娜	监事	女	否	1986年2月	2021年1月12日	2020年1月11日
陈明珠	职工监事	女	否	1997年3月	2021年1月12日	2024年1月11日
卢玉珍	财务总监	女	否	1968年3月	2021年1月12日	2024年1月11日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	

高级管理人员人数:	3
-----------	---

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

控股股东黄现虎与董事、董事会秘书朱冬梅为夫妻关系，控股股东黄现虎与董事、总经理黄现龙为兄弟关系，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(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
姚平	监事会主席经理	离任	无	因个人原因辞去职务
张玉	监事会主席经理	新任	监事会主席经理	因原监事离职，现有监事会成员不足法定人数

**(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:**

张玉，女，1990年3月出生，无境外永久居留权。2009-2011年在无锡竹香餐饮有限公司担任出纳；2012-2014年在无锡水融会任现金会计；2015年至今，在江苏海德曼新材料股份有限公司任销售内勤经理职务。

**(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）	是	
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
行政管理人员	14		3	11
生产人员	104		24	80
销售人员	9		2	7
财务人员	7		0	7
技术人员	16		0	16
后勤人员	12		1	11
<b>员工总计</b>	<b>162</b>		<b>30</b>	<b>132</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	38	36
专科	56	44
专科以下	66	50
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>132</b>

**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**

<p><b>1、薪酬政策</b></p> <p>公司拥有完善的薪酬体系，内容包括薪酬结构（基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资等）、调整激励机制等。同时，公司严格按照法律法规的相关规定购买社保，保障员工的合法权益。</p> <p><b>2、培训计划</b></p> <p>对公司员工进行综合素养、岗位技能、公司规章制度等课程培训，以提升各岗位员工的专业技能、提高员工的综合素质。</p>
--

报告期内，公司不存在需要公司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



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司在多年经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的管理制度。公司在运作过程中力争做到有制度可循、有制度必循、违反制度必究。公司现已明确建立了以下内部控制制度，包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》《年度报告差错责任追究制度》等。《公司章程》对关联股东和董事回避事项等进行了具体规定，并根据《非上市公司监管指引第 3 号——章程必备条款》予以制订，建立健全了投资者关系管理制度，并约定了纠纷解决机制。

##### 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，主要是通过公司章程规定和股东大会议事规则，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其它形式的利益分配。依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者咨询；依据法律、行政法规及章程的规定查阅公司信息。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了董事会或股东大会审议，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。各项制度有效执行，对于公司加强管理、规范执行、提高经济效益以及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

2022年6月29日根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的投资者专门保护条款，针对终止挂牌情况对股东保护作出的专门规定。公告编号为2022-010

## (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	5	5	4

### 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

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，公司业务独立。公司拥有与生产经营有关的办公场所、研发场所、研发和生产设备、知识产权所有权和使用权；公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

## (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，公司严格执行《年度报告差错责任追究制度》。

## 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	无法表示意见
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 103058 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 A24
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐红伟 王飞 1 年 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	5 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 103058 号

江苏海德曼新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计江苏海德曼新材料股份有限公司（以下简称海德曼公司）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。

我们不对后附的海德曼公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### 审计范围受限情况

按照审计准则的要求，我们设计并执行了函证程序，针对应收账款、其他应收款、应付账款等往来款项我们计划发函 131,340,332.72 元，实际发函金额 117,030,261.47 元，由于

海德曼公司未提供确切函证地址与联系人、未予盖章等原因，导致未能执行函证程序的应收账款、其他应收款、应付账款等往来款项金额 14,310,071.25 元，收到回函金额 45,670,048.89 元，未收到回函金额 71,360,212.58 元。截至审计报告日，由于海德曼公司未能向我们提供完整原始纸质会计凭证，仅提供有限的电子资料，我们不能实施有效的替代审计程序，无法取得充分、适当的审计证据，我们无法确定是否有必要对应收账款、其他应收款、应付账款等以及财务报表其他项目作出调整，无法确定相关金额。

受新型冠状病毒肺炎疫情影响，海德曼公司不能安排我们进行现场审计，也未能安排我们进行远程监盘，主要通过线上提供资料进行审计，导致我们较多审计程序不能有效执行，如应收票据、存货、投资性房地产及固定资产不能执行监盘程序，凭证不能完整有效抽查、与认定相关的重要资料未能获取等。因为无法取得充分、适当的审计证据，我们无法确定对财务报表项目应否作出调整，也无法确定应调整的金额。

上述事项对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性。

### 三、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，管理层负责评估海德曼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海德曼公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海德曼公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对海德曼公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海德曼公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：徐红伟

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王飞

中国·北京

2022 年 06 月 28

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,028,437.11	500,274.95
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	五、2	102,834.93	1,805,677.86
应收账款	五、3	58,075,789.41	58,884,809.34
应收款项融资	五、4	123,959.95	422,274.13
预付款项	五、5	7,309,768.95	7,021,671.90
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、6	6,474,306.78	5,088,775.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	39,200,670.69	40,141,034.95
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、8	2,134.11	2,983.17
<b>流动资产合计</b>		<b>113,317,901.93</b>	<b>113,867,502.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	10,002,326.57	9,956,961.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	30,196,440.00	30,196,440.00
固定资产	五、11	56,369,147.67	41,415,238.13
在建工程	五、12	0	8,932,492.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	3,998,759.31	4,119,628.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	825,750.04	499,832.47
递延所得税资产	五、15	2,733,527.01	1,950,610.28
其他非流动资产	五、16	172,485.63	89,796.12
<b>非流动资产合计</b>		104,298,436.23	97,160,999.42
<b>资产总计</b>		217,616,338.16	211,028,501.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	40,872,079.56	44,559,621.49
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、18	1,238,468.00	173,736.00
应付账款	五、19	10,328,910.77	4,526,879.18
预收款项	五、20	780,541.80	328,977.62
合同负债	五、21	144,089.96	597,685.93
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、22	2,373,205.76	2,051,995.96
应交税费	五、23	10,258,822.22	9,854,677.73
其他应付款	五、24	42,532,389.12	41,758,662.28
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、25	8,784,916.78	3,555,307.93
其他流动负债	五、26	126,978.99	990,086.76
<b>流动负债合计</b>		117,440,402.96	108,397,630.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	428,571.43	952,380.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	2,747,141.04	1,872,615.74

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	1,789,058.90	1,636,553.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,964,771.37	4,461,550.64
<b>负债合计</b>		122,405,174.33	112,859,181.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	27,755,000.00	27,755,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	23,239,542.26	23,239,542.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	4,798,827.49	4,798,827.49
一般风险准备			
未分配利润	五、32	39,417,794.08	42,375,950.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,211,163.83	98,169,319.94
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		95,211,163.83	98,169,319.94
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		217,616,338.16	211,028,501.46

法定代表人：黄现虎

主管会计工作负责人：卢玉珍

会计机构负责人：史秀玉

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,028,437.11	500,274.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	102,834.93	1,805,677.86
应收账款	五、3	58,075,789.41	58,884,809.34
应收款项融资	五、4	123,959.95	422,274.13
预付款项	五、5	7,309,768.95	7,021,671.90
其他应收款	五、6	6,474,306.78	5,088,775.74
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	39,200,670.69	40,141,034.95
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、8	2,134.11	2,983.17
<b>流动资产合计</b>		113,317,901.93	113,867,502.04
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	10,002,326.57	9,956,961.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	30,196,440.00	30,196,440.00
固定资产	五、11	56,369,147.67	41415238.13
在建工程	五、12	0	8,932,492.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	3,998,759.31	4,119,628.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	825,750.04	499,832.47
递延所得税资产	五、15	2,733,527.01	1,950,610.28
其他非流动资产	五、16	172,485.63	89,796.12
<b>非流动资产合计</b>		104,298,436.23	97,160,999.42
<b>资产总计</b>		217,616,338.16	211,028,501.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	40,872,079.56	44,559,621.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	1,238,468.00	173,736.00
应付账款	五、19	10,328,910.77	4,526,879.18
预收款项	五、20	780,541.80	328,977.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、22	2,373,205.76	2,051,995.96
应交税费	五、23	10,258,822.22	9,854,677.73
其他应付款	五、24	42,532,389.12	41,758,662.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、21	144,089.96	597,685.93

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	8,784,916.78	3,555,307.93
其他流动负债	五、26	126,978.99	990,086.76
<b>流动负债合计</b>		117,440,402.96	108,397,630.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、27	428,571.43	952,380.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	2,747,141.04	1,872,615.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	1,789,058.90	1,636,553.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,964,771.37	4,461,550.64
<b>负债合计</b>		122,405,174.33	112,859,181.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	27,755,000.00	27,755,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	23,239,542.26	23,239,542.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	4,798,827.49	4,798,827.49
一般风险准备			
未分配利润	五、32	39,417,794.08	42,375,950.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		95,211,163.83	98,169,319.94
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		217,616,338.16	211,028,501.46

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、33	76,220,475.14	73,041,608.96
其中：营业收入	五、33	76,220,475.14	73,041,608.96
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、33	59,925,586.60	60,063,746.58
其中：营业成本	五、33	59,925,586.60	60,063,746.58
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、34	600,574.81	402,608.61
销售费用	五、35	799,448.19	800,457.00
管理费用	五、36	6,083,822.81	5,565,609.46
研发费用	五、37	3,824,320.10	1,085,478.21
财务费用	五、38	6,285,914.57	5,726,517.90
其中：利息费用		6,159,618.51	5,605,648.08
利息收入		5,488.93	28,453.99
加：其他收益	五、39	311,322.80	380,460.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-20,503.88	-43,038.17
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）	五、41		81,620.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,529,589.96	173,142.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		-540,300.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		-570,096.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,537,962.98	-1,121,020.99
加：营业外收入	五、45	0.00	130,126.13
减：营业外支出	五、46	50,604.91	101,058.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,588,567.89	-1,091,952.95
减：所得税费用	五、47	-630,411.78	-242,744.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,958,156.11	-849,208.78
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）		-2,958,156.11	-849,208.78
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（净亏损以“-”号填列）		-2,958,156.11	-849,208.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,958,156.11	-849,208.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,958,156.11	-849,208.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.03

法定代表人：黄现虎

主管会计工作负责人：卢玉珍

会计机构负责人：史秀玉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	五、33	76,220,475.14	73,041,608.96
减：营业成本	五、33	59,925,586.60	60,063,746.58
税金及附加	五、34	600,574.81	402,608.61
销售费用	五、35	799,448.19	800,457.00
管理费用	五、36	6,083,822.81	5,565,609.46
研发费用	五、37	3,824,320.10	1,085,478.21
财务费用	五、38	6,285,914.57	5,726,517.90

其中：利息费用		6,159,618.51	5,605,648.08
利息收入		5,488.93	28,453.99
加：其他收益	五、39	311,322.80	380,460.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-20,503.88	-43,038.17
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）	五、41		81,620.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,529,589.96	173,142.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		-540,300.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		-570,096.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,537,962.98	-1,121,020.99
加：营业外收入	五、45		130,126.13
减：营业外支出	五、46	50,604.91	101,058.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,588,567.89	-1,091,952.95
减：所得税费用	五、47	-630,411.78	-242,744.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,958,156.11	-849,208.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,958,156.11	-849,208.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,958,156.11	-849,208.78
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,915,498.55	79,206,300.35
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		38,266.78	279,421.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	5,942,267.43	1,882,275.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,896,032.76</b>	<b>81,367,996.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,855,168.70	47,532,161.58
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	五、48	8,079,236.29	7,433,816.13
支付的各项税费		1,573,869.81	1,779,178.76
支付其他与经营活动有关的现金		8,831,027.96	3,686,892.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,339,302.76</b>	<b>60,432,049.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,556,730.00</b>	<b>20,935,947.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			339,543.00
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			619,999.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>959,542.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,184,021.11	12,969,336.68
投资支付的现金			8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,184,021.11	20,969,336.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,184,021.11	-20,009,794.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		45,000,000.00	47,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		74,465,920.00	58,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		119,465,920.00	105,500,000.00
偿还债务支付的现金		48,768,689.32	51,526,546.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,187,428.42	5,653,417.54
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		74,419,080.99	49,488,391.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		128,375,198.73	106,668,355.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,909,278.73	-1,168,355.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		463,430.16	-242,202.49
加：期初现金及现金等价物余额		326,538.95	568,741.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		789,969.11	326,538.95

法定代表人：黄现虎

主管会计工作负责人：卢玉珍

会计机构负责人：史秀玉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,915,498.55	79,206,300.35
收到的税费返还		38,266.78	279,421.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	5,942,267.43	1,882,275.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		77,896,032.76	81,367,996.99
购买商品、接受劳务支付的现金		42,855,168.70	47,532,161.58
支付给职工以及为职工支付的现金		8,079,236.29	7,433,816.13
支付的各项税费		1,573,869.81	1,779,178.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	8,831,027.96	3,686,892.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,339,302.76	60,432,049.14

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,556,730.00	20,935,947.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			339,543.00
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	五、48		619,999.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			959,542.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,184,021.11	12,969,336.68
投资支付的现金			8,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,184,021.11	20,969,336.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,184,021.11	-20,009,794.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	47,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		74,465,920.00	58,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		119,465,920.00	105,500,000.00
偿还债务支付的现金		48,768,689.32	51,526,546.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,187,428.42	5,653,417.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	74,419,080.99	49,488,391.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		128,375,198.73	106,668,355.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,909,278.73	-1,168,355.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		463,430.16	-242,202.49
加：期初现金及现金等价物余额		326,538.95	568,741.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		789,969.11	326,538.95



## (七) 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	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		42,375,950.19		98,169,319.94
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	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		42,375,950.19		98,169,319.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,958,156.11		-2,958,156.11
（一）综合收益总额											-2,958,156.11		-2,958,156.11
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	27,755,000			23,239,542.26			4,798,827.49		39,417,794.08		95,211,163.83	

项目	2020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	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		43,225,158.97		99,018,528.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		43,225,158.97		99,018,528.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-849,208.78		-849,208.78
（一）综合收益总额											-849,208.78		-849,208.78
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49			42,375,950.19	98,169,319.94

法定代表人：黄现虎

主管会计工作负责人：卢玉珍

会计机构负责人：史秀玉

## (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	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		42,375,950.19	98,169,319.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		42,375,950.19	98,169,319.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,958,156.11	-2,958,156.11
(一) 综合收益总额											-2,958,156.11	-2,958,156.11
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		39,417,794.08	95,211,163.83

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		43,225,158.97	99,018,528.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		43,225,158.97	99,018,528.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-849,208.78	-849,208.78
(一) 综合收益总额											-849,208.78	-849,208.78
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	27,755,000				23,239,542.26				4,798,827.49		42,375,950.19	98,169,319.94



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏海德曼新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为2003年8月8日成立的徐州海德曼建材工业有限公司，2014年11月18日整体改制为股份有限公司。2016年1月26日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意江苏海德曼新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]622号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2021年12月31日止，公司注册资本为2,775.5万元。

公司统一社会信用代码：91320300753237133W。

公司注册地址及办公地址：睢宁县沙集镇和平村前宅组。

公司法定代表人：黄现虎。

公司实际控制人：黄现虎、朱冬梅。

#### (二) 公司所属行业性质

新材料研发、销售行业。

#### (三) 公司经营范围及主要经营活动

公司经营范围：新型建筑材料研发、销售；建筑装饰材料、铝塑板、铝板、塑料制品生产、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）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要经营活动为：生产及销售铝单板、铝塑板。

#### (四) 合并报表范围

本公司2021年无纳入合并范围的子公司，本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### (五) 财务报告的批准

本财务报表由本公司董事会于2022年6月28日审议批准报出。

### 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”），以及参考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》（2014年修订）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。除某些金融工具外，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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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 日的公司财务状况以及 2021 年度的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、13“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及吸收合并下的被合并方，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、13“长期股权投资”或本附注三、9“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、13、（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、13（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、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应付账款等。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1 商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分
应收票据组合 2 银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行

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，通过应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1 账龄组合	按账龄组合计提坏账准备的应收款项
应收账款组合 2 低风险组合	关联方等低风险应收款项

确定信用损失的依据：

项 目	确定信用损失的依据
应收账款组合 1 账龄组合	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，通过应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 2 低风险组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。

B.当单项其他应收款、长期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、长期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：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1 账龄组合	按账龄组合计提坏账准备的应收款项
其他应收款组合 2 低风险组合	关联方等低风险的应收款项

确定信用损失的依据:

项 目	确定信用损失的依据
其他应收款组合 1 账龄组合	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,通过其他应收款账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款组合 2 低风险组合	对于关联方单独进行减值测试,按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值,不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。

#### (6) 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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品、在途物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

## 11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 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、9“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计入当期损益。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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 15、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：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	19.00% -9.50%
电子设备	3-5	5%	31.67% -19.00%
运输设备	4-5	5%	23.75% -19.00%
办公及其他设备	3-5	5%	31.67% -19.00%

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。

融资租入的固定资产，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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。



③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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

#### (4) 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。

#### 16、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。

#### 17、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 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，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、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、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。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、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。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。

## 23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司销售商品收入确认的具体标准：在按合同约定发出商品并经客户（或客户认可方）签收确认时确认收入的实现；

## 24、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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租

赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

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不超过10,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，

评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.** 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.** 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.** 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.** 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

### ② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 28、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

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### 2、优惠税负及批文

本公司 2019 年 11 月 22 日取得高新技术资质(证书编号:GR201932004086),有效期为三年,根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策,公司自 2019 年度起至 2021 年度止减按 15%的税率缴纳所得税。

## 五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2021 年 01 月 01 日】,期末指【2021 年 12 月 31 日】,本期指 2021 年度,上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	508.09	5,038.89
银行存款	789,461.02	321,500.06
其他货币资金	1,238,468.00	173,736.00
合 计	<b>2,028,437.11</b>	<b>500,274.95</b>
其中:存放在境外的款项总额		

说明:截至 2021 年 12 月 31 日止,其他货币资金为应付票据保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示:

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	108,247.30	5,412.37	102,834.93
合计	108,247.30	5,412.37	102,834.93

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,900,713.54	95,035.68	1,805,677.86
合计	1,900,713.54	95,035.68	1,805,677.86

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，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。

① 银行承兑汇票

无

② 商业承兑汇票

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票组	108,247.30	5.00	5,412.37
合计	108,247.30	5.00	5,412.37

③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备	95,035.68		89,623.31		5,412.37

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		108,247.30
合计		108,247.30

## (5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,364,835.24
合 计	2,364,835.24

说明:期末已背书因出票人未履约而将其转应收账款的票据 1,470,741.63 元, 期末未背书已到期因出票人未履约而将其转应收账款的票据 894,093.61 元。

## 3、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	67,791,548.44	9,715,759.03	58,075,789.41	66,367,325.43	7,482,516.09	58,884,809.34
合 计	67,791,548.44	9,715,759.03	58,075,789.41	66,367,325.43	7,482,516.09	58,884,809.34

## (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, 无单项计提坏账准备

②2021 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备:

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	42,598,678.52	5.00	2,129,933.93
1—2 年	6,641,139.60	10.00	664,113.96
2—3 年	13,217,051.72	30.00	3,965,115.52
3—4 年	4,640,918.71	50.00	2,320,459.36
4—5 年	288,118.13	80.00	230,494.50
5 年以上	405,641.76	100.00	405,641.76
合 计	67,791,548.44		9,715,759.03

## ③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,482,516.09	2,233,242.94			9,715,759.03

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,776,729.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,298,443.75 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江中南建设集团有限公司	非关联方	12,797,299.59	1 年以内	18.88	639,864.98
徐州泓顺新材料有限公司	非关联方	3,671,025.54	1 年以内	5.42	183,551.28
		1,516,033.86	1-2 年	2.24	151,603.39
苏州金螳螂幕墙有限公司	非关联方	3,006,021.63	2-3 年	4.43	901,806.49
		2,071,778.11	3-4 年	3.06	1,035,889.06
中建八局第一建设有限公司	非关联方	4,382,209.72	1 年以内	6.46	219,110.49
中国建筑第七工程局有限公司	非关联方	3,332,361.10	1 年以内	4.92	166,618.06
<b>合 计</b>		<b>30,776,729.55</b>		<b>45.41</b>	<b>3,298,443.75</b>

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	123,959.95	422,274.13
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合 计</b>	<b>123,959.95</b>	<b>422,274.13</b>

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，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。

①银行承兑汇票

2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②商业承兑汇票

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,503,307.93	
合 计	8,503,307.93	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,709,068.64	23.38	3,930,965.56	55.98
1 至 2 年	2,580,363.97	35.30	2,926,120.59	41.67
2 至 3 年	2,855,750.59	39.07	104,986.00	1.50
3 年以上	164,585.75	2.25	59,599.75	0.85
合 计	7,309,768.95	100.00	7,021,671.90	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

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
常州普利化工科技有限公司	非关联方	400,038.00	5.47	1 年以内	未收到货物
		2,215,613.90	30.31	1-2 年	
		2,854,378.03	39.05	2-3 年	
山西兆丰天成铝材有限责任公司	非关联方	288,643.33	3.95	1 年以内	未收到货物
		99,986.00	1.37	3-4 年	
江西亚龙美氟科技有限公司	非关联方	325,852.00	4.46	1 年以内	未收到货物

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
东阿县国华金属制品有限公司	非关联方	294,080.32	4.02	1-2 年	货物质量纠纷未解决
山东顶美新材料有限公司	非关联方	259,187.51	3.55	1 年以内	未收到货物
合 计		<b>6,737,779.09</b>	<b>92.18</b>		

#### 6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,474,306.78	5,088,775.74
合 计	6,474,306.78	5,088,775.74

##### (1) 其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	7,417,227.24	942,920.46	6,474,306.78	5,645,725.87	556,950.13	5,088,775.74
合 计	<b>7,417,227.24</b>	<b>942,920.46</b>	<b>6,474,306.78</b>	<b>5,645,725.87</b>	<b>556,950.13</b>	<b>5,088,775.74</b>

##### ① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,183,287.47	5.00	159,164.37	回收可能性
低风险组合	210,755.27			
合 计	3,394,042.74		159,164.37	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	4,023,184.50	19.48	783,756.09	回收可能性
低风险组合				
合 计	<b>4,023,184.50</b>		<b>783,756.09</b>	

##### ② 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 个月内预期信用损失	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	224,792.53	332,157.60		556,950.13
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-224,792.53	224,792.53		
—转入第三阶段				
本期计提	159,164.37	226,805.96		385,970.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	159,164.37	783,756.09		942,920.46

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
职工保险费	167,858.76	122,928.76
保证金	3,012,000.00	1,700,000.00
定金及待退货款	542,925.20	542,925.20
员工暂借款	892,316.28	363,270.91
代付个税	6,950.00	6,950.00
应收租金	350,000.00	450,000.00
应收退房款及诉讼费	2,445,177.00	2,459,651.00
合 计	7,417,227.24	5,645,725.87

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南美侨置业有限公司	非关联方	应收退房款	2,445,177.00	1-2 年	32.97	244,517.70
永丰金国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1-2 年	13.48	100,000.00
仲利国际贸易(上海)有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1 年以内	12.13	45,000.00
台骏国际租赁有限公司	非关联方	保证金	600,000.00	1 年以内	8.09	30,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南开瑞铝业有限公司	非关联方	定金及待退货款	542,925.20	4-5年	7.32	434,340.16
<b>合计</b>			<b>5,488,102.20</b>		<b>73.99</b>	<b>853,857.86</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,734,027.10	108,900.00	27,625,127.10
库存商品	10,609,307.37	64,516.45	10,544,790.92
在产品	1,030,752.67		1,030,752.67
低值易耗品			
<b>合计</b>	<b>39,374,087.14</b>	<b>173,416.45</b>	<b>39,200,670.69</b>

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,505,772.22	108,900.00	29,396,872.22
库存商品	10,397,951.87	972,111.46	9,425,840.41
在产品	1,204,372.32		1,204,372.32
低值易耗品	113,950.00		113,950.00
<b>合计</b>	<b>41,222,046.41</b>	<b>1,081,011.46</b>	<b>40,141,034.95</b>

### (2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	108,900.00					108,900.00
库存商品	972,111.46			907,595.01		64,516.45
<b>合计</b>	<b>1,081,011.46</b>			<b>907,595.01</b>		<b>173,416.45</b>

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	材料过期无法使用		
库存商品	期后售价		本期耗用、销售

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 8、其他流动资产



项 目	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税	2,134.11	2,983.17
合 计	2,134.11	2,983.17

#### 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
江苏天海新材料有限公司	9,956,961.83			44,622.16		
江苏高士达新材料有限公司				742.58		
小 计	<b>9,956,961.83</b>			<b>45,364.74</b>		
合 计	9,956,961.83			<b>45,364.74</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
江苏天海新材料有限公司				10,001,583.99	
江苏高士达新材料有限公司				742.58	
小 计				<b>10,002,326.57</b>	
合 计				<b>10,002,326.57</b>	

说明：江苏高士达新材料有限公司详见附注六、附注七。

#### 10、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、年初余额	30,196,440.00	30,196,440.00
其中：成本	21,404,204.76	21,404,204.76
公允价值变动	8,792,235.24	8,792,235.24
二、本年变动		

项 目	房屋及建筑物	合 计
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
公允价值变动		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、年末余额	30,196,440.00	30,196,440.00
其中：成本	21,404,204.76	21,404,204.76
公允价值变动	8,792,235.24	8,792,235.24

说明：受疫情影响，本年度未对投资性房地产进行资产评估，投资性房地产后续计量均未考虑公允价值变动金额。

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产  
无。

(3) 受限投资性房地产明细

资产名称	权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值 (元)
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028147号	184.49	2,730,450.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028148号	184.49	2,730,450.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028149号	185.15	2,740,220.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028150号	189.57	2,805,640.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028151号	191.84	2,839,230.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028152号	184.49	2,730,450.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028153号	183.18	2,711,060.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028154号	184.27	2,727,200.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028155号	185.15	2,740,220.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028156号	182.52	2,701,300.00
睢宁门面房	苏(2018)睢宁县不动产权第0028157号	185.15	2,740,220.00
合 计			30,196,440.00

注：上述受限资产中苏(2018)睢宁县不动产权第0028147号至苏(2018)睢

宁县不动产权第 0028151 号、苏(2018)睢宁县不动产权第 0028156 号、苏(2018)睢宁县不动产权第 0028157 号是用于江苏睢宁农村商业银行股份有限公司营业部 1000 万短期借款抵押；上述受限资产中苏(2018)睢宁县不动产权第 0028152 号至苏(2018)睢宁县不动产权第 0028155 号用于实际控制人黄现虎 1000 万贷款抵押。

## 11、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	56,369,147.67	41,415,238.13
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>56,369,147.67</b>	<b>41,415,238.13</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	32,145,347.65	37,349,289.30	3,786,005.50	698,615.30	1,303,721.04	75,282,978.79
2、本年增加金额	2,210,722.31	1,730,827.99	327,663.72	13,000.00	105,752.20	4,387,966.22
(1) 购置		41,327.43	327,663.72	13,000.00	105,752.20	487,743.35
(2) 在建工程转入	2,210,722.31	1,689,500.56				3,900,222.87
(3) 企业合并增加						
(4) 经营租赁转为自用						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
4、年末余额	34,356,069.96	39,080,117.29	4,113,669.22	711,615.30	1,409,473.24	79,670,945.01
二、累计折旧						
1、年初余额	9,263,486.15	21,194,415.14	2,241,993.99	286,481.96	881,363.42	33,867,740.66
2、本年增加金额	1,574,225.09	3,144,370.89	436,762.47	80,707.04	145,097.93	5,381,163.42
(1) 计提	1,574,225.09	3,144,370.89	436,762.47	80,707.04	145,097.93	5,381,163.42
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(3) 自用转为经营租赁						
4、年末余额	10,837,711.24	24,338,786.03	2,678,756.46	367,189.00	1,026,461.35	39,248,904.08
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	23,518,358.72	14,741,331.26	1,434,912.76	344,426.30	383,011.89	40,422,040.93
2、年初账面价值	22,881,861.50	16,154,874.16	1,544,011.51	412,133.34	422,357.62	41,415,238.13

#### B.经营租赁租出的固定资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	16,317,481.97	16,317,481.97
(1) 购置		
(2) 在建工程转入	16,317,481.97	16,317,481.97
(3) 企业合并增加		
(4) 自用转为经营租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
(3) 经营租赁转为自用		
4、年末余额	16,317,481.97	16,317,481.97
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	370,375.23	370,375.23
(1) 计提	370,375.23	370,375.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 企业合并增加		
(3) 自用转为经营租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
(3) 经营租赁转为自用		
4、年末余额	370,375.23	370,375.23
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 自用转为经营租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
(3) 经营租赁转为自用		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	15,947,106.74	15,947,106.74
2、年初账面价值		

②受限固定资产明细

受限房屋建筑物明细：

资产名称	权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	原值 (元)	累计折旧	净值
厂房7# (原厂房3#)	苏 (2020) 睢宁县 不动力 产权第 0039923 号	4,129.79	1,258,538.38	802,055.97	456,482.41
厂房4#	苏 (2020) 睢宁县 不动力 产权第	4,125.63	1,257,270.63	801,248.04	456,022.59

资产名称	权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	原值 (元)	累计折旧	净值
办公楼1#	0039920号 苏(2020)睢宁县不动产权第0039936号	4,541.66	10,276,046.32	2,049,014.49	8,227,031.83
厂房5#	苏(2020)睢宁县不动产权第0039921号	4,125.63	1,672,756.65	854,191.19	818,565.46
厂房6#	苏(2020)睢宁县不动产权第0039925号	4,129.79	1,674,443.35	854,972.38	819,470.97
专家楼(四合院)8#	苏(2020)睢宁县不动产权第0039922号	939.21	5,834,800.00	2,917,910.04	2,916,889.96
宿舍9#	苏(2020)睢宁县不动产权第0039912号	697.25	394,400.00	202,951.36	191,448.64
食堂10#	苏(2020)睢宁县不动产权第0039924号	333.78	185,600.00	95,506.54	90,093.46
招待楼3#	苏(2020)睢宁县不动产权第0039937号	289.14	450,000.00	89,062.50	360,937.50

资产名称	权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	原值 (元)	累计折旧	净值
	号				
研发楼2# (宿舍楼)	苏 (2020) 睢宁县 不动力 产权第 0039938 号	815.00	872,820.48	255,663.34	617,157.14
合 计			<b>23,876,675.81</b>	<b>8,922,575.85</b>	<b>14,954,099.96</b>

注：上述受限资产是用于江苏银行睢宁支行 2400 万短期借款抵押，该借款截止 2021 年 12 月 31 日借款本金为 2080 万元。

受限机器设备明细：

项 目	原值	累计折旧	净值
日盛国际租赁有限公司 3,864,000.00 融资抵押	5,603,825.98	2,219,946.98	3,383,879.00
台骏国际租赁有限公司 3,817,300.01 元融资抵押	8,601,758.31	6,017,333.78	2,584,424.53
永丰国际租赁有限公司 360 万融资抵押	6,827,247.52	4,872,167.97	1,955,079.55

③期末固定资产未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

④期末无暂时闲置固定资产

⑤期末未办妥产权证书的固定资产

资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
新建厂房 11#	3,377,819.17	正在办理中
物流一期	11,696,518.85	正在办理中
物流二期	4,250,587.89	正在办理中

## 12、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程		8,932,492.00
工程物资		
合 计		<b>8,932,492.00</b>

(1) 在建工程情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流厂房				8,932,492.00		8,932,492.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
物流厂房（一期）	10,000,000.00	自筹	119.81	100.00
物流厂房（二期）	4,300,000.00	自筹	100.85	100.00
蜂窝板车间	1,700,000.00	自筹	99.38	100.00
附属二车间	900,000.00	自筹	95.06	100.00
五金调漆库房	900,000.00	自筹	104.63	100.00
西门卫及东门口地面	700,000.00	自筹	112.39	100.00

（续）

工程名称	2021.01.01		本期增加		本期减少		2021.12.31	
	余额	其中： 利息资 本化金 额	金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
物流厂房（一期）	8,932,492.00		3,048,577.24		11,981,069.24			
物流厂房（二期）			4,336,412.73		4,336,412.73			
蜂窝板车间			1,689,500.56		1,689,500.56			
附属二车间			855,584.00		855,584.00			
五金调漆库房			888,413.31		888,413.31			
西门卫及东门口地面			786,725.00		466,725.00	320,000.00		

### 13、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、年初余额	6,043,464.90	5,555.56	6,049,020.46
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			



项 目	土地使用权	软件	合 计
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	6,043,464.90	5,555.56	6,049,020.46
二、累计摊销			
1、年初余额	1,923,836.31	5,555.56	1,929,391.87
2、本年增加金额	120,869.28		120,869.28
(1) 摊销	120,869.28		120,869.28
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	2,044,705.59	5,555.56	2,050,261.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,998,759.31		3,998,759.31
2、年初账面价值	4,119,628.59		4,119,628.59

注：无形资产-土地使用权总面积 75,449.00 平方米，用于江苏银行睢宁支行 2400 万短期借款抵押的不动产权证土地使用权面积 20,115.66 平方米，该借款截至 2021 年 12 月 31 日止借款本金为 2080 万元。

#### 14、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
厂区地面养护	39,584.34		39,584.34			
办公楼消防改造	255,555.57		133,333.33		122,222.24	
大门桥、地面改造	204,692.56		37,216.83	167,475.73		拆除
东门口地面		320,000.00	8,888.89		311,111.11	
五金库改造		30,000.00	8,333.30		21,666.70	
消防池		276,200.00	7,672.22		268,527.78	

西车棚		60,000.00	5,000.01		54,999.99
物流一期漏雨改造		50,000.00	2,777.78		47,222.22
合计	<b>499,832.47</b>	<b>736,200.00</b>	<b>242,806.70</b>	<b>167,475.73</b>	<b>825,750.04</b>

#### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	1,599,613.78	10,664,091.86	1,220,175.28	8,134,501.90
存货跌价准备	26,012.47	173,416.45	162,151.72	1,081,011.46
可抵扣亏损	1,107,900.76	7,386,005.06	568,283.28	3,788,555.20
合计	<b>2,733,527.01</b>	<b>18,223,513.37</b>	<b>1,950,610.28</b>	<b>13,004,068.56</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
以公允价值后续计量的投资性房地产	1,789,058.90	11,927,059.36	1,636,553.95	10,910,359.68
合计	<b>1,789,058.90</b>	<b>11,927,059.36</b>	<b>1,636,553.95</b>	<b>10,910,359.68</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	3,053,815.86	
合计	<b>3,053,815.86</b>	

#### 16、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付设备款	21,596.46	89,796.12
预付工程款	150,889.17	
合计	<b>172,485.63</b>	<b>89,796.12</b>

#### 17、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	10,018,333.33	10,018,333.33
信用借款		
抵押借款	30,853,746.23	34,541,288.16

贴现借款		
<b>合 计</b>	<b>40,872,079.56</b>	<b>44,559,621.49</b>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“五、10”、附注“五、11”及附注“五、13”。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

#### 18、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	1,238,468.00	173,736.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>1,238,468.00</b>	<b>173,736.00</b>

#### 19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货	10,256,942.7	4,412,276.6
设	71,968.00	114,602.51
<b>合 计</b>	<b>10,328,910.7</b>	<b>4,526,879.1</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
无

#### 20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
预	780,541.80	328,248.00
货		729.62
<b>合 计</b>	<b>780,541.80</b>	<b>328,977.62</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款  
无

#### 21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	144,089.96	597,685.93
减：列示于其他非流动负债的部		
<b>合 计</b>	<b>144,089.96</b>	<b>597,685.93</b>

(2) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	144,089.96	597,685.93

## 22、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	2,051,995.96	7,910,814.58	7,589,604.78	2,373,205.76
二、离职后福利-设定提存计划		454,367.30	454,367.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>2,051,995.96</b>	<b>8,365,181.88</b>	<b>8,043,972.08</b>	<b>2,373,205.76</b>

### (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	2,051,995.96	7,492,619.71	7,171,409.91	2,373,205.76
2、职工福利费		100,857.88	100,857.88	
3、社会保险费		317,336.99	317,336.99	
其中：医疗保险费		261,621.36	261,621.36	
工伤保险费		23,718.03	23,718.03	
生育保险费		31,997.60	31,997.60	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>2,051,995.96</b>	<b>7,910,814.58</b>	<b>7,589,604.78</b>	<b>2,373,205.76</b>

### (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		440,587.54	440,587.54	
2、失业保险费		13,779.76	13,779.76	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>454,367.30</b>	<b>454,367.30</b>	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬期末余额为 5 个月的员工工资尚未支付。

## 23、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	8,157,079.95	8,057,458.15
企业所得税	837,350.38	837,968.24
城市维护建设税	393,940.21	378,619.89
教育费附加	219,851.25	210,659.07
地方教育费附加	146,566.98	140,438.85

税 项	2021.12.31	2020.12.31
土地使用税	11,317.35	11,317.36
房产税	375,047.78	109,334.15
印花税	2,592.29	3,471.78
防洪基金	8,297.31	8,297.31
残保费	78,294.67	78,294.67
个人所得税	28,484.05	18,818.26
合 计	<b>10,258,822.22</b>	<b>9,854,677.73</b>

#### 24、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,532,389.12	41,758,662.28
合 计	<b>42,532,389.12</b>	<b>41,758,662.28</b>

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
工程、设备款		105,111.50
应付费用	160,920.77	209,081.76
车贷		259,130.64
代垫款	36,451.87	36,933.14
暂借款	41,918,448.48	41,148,405.24
租赁保证金	416,568.00	
合 计	<b>42,532,389.12</b>	<b>41,758,662.28</b>

##### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
睢宁县沙集镇人民政府	966,000.00	未偿还
睢宁县兴企融资担保有限公司	30,887,366.67	借款已到期，展期未约定还款期限
合 计	<b>31,853,366.67</b>	

#### 25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	1,527,532.38	1,093,498.54
一年内到期的长期应付款（附注五、28）	7,257,384.40	2,461,809.39
合 计	<b>8,784,916.78</b>	<b>3,555,307.93</b>

#### 26、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	18,731.69	77,699.17
已背书未终止确认的商业承兑汇票	108,247.30	912,387.59
合 计	<b>126,978.99</b>	<b>990,086.76</b>

## 27、长期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	1,956,103.81	2,045,879.49
信用借款		
抵押借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	1,527,532.38	1,093,498.54
合 计	<b>428,571.43</b>	<b>952,380.95</b>

## 28、长期应付款

### （1）长期应付款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资款	10,004,525.44	4,334,425.13
减：一年内到期部分（附注五、25）	7,257,384.40	2,461,809.39
合 计	<b>2,747,141.04</b>	<b>1,872,615.74</b>

### （2）长期应付款明细：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
丰田汽车金融（中国）有限公司	119,992.27	174,000.00
宝马汽车金融（中国）有限公司	157,648.97	446,087.73
永丰金国际租赁有限公司	1,571,732.66	2,902,562.63
台骏国际租赁有限公司	1,728,608.45	811,774.77
一汽租赁有限公司	184,473.05	
仲利国际贸易（上海）有限公司	3,166,103.23	
日盛国际租赁有限公司	3,075,966.81	
减：一年内到期部分（附注五、25）	7,257,384.40	2,461,809.39
合 计	<b>2,747,141.04</b>	<b>1,872,615.74</b>

说明：永丰金国际租赁有限公司、台骏国际租赁有限公司、日盛国际租赁有限公司是设备售后回租交易且不属于销售；仲利国际贸易（上海）有限公司是以235.356吨铝板为标的的分期付款交易。

## 29、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,755,000.00						27,755,000.00

### 30、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	22,939,542.26			22,939,542.26
其他资本公积	300,000.00			300,000.00
<b>合计</b>	<b>23,239,542.26</b>			<b>23,239,542.26</b>

### 31、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	4,798,827.49			4,798,827.49
<b>合计</b>	<b>4,798,827.49</b>			<b>4,798,827.49</b>

### 32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	42,375,950.19	
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	42,375,950.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,958,156.11	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,417,794.08	

### 33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,792,664.51	54,554,745.03	69,177,865.97	57,336,187.90
其他业务	8,427,810.63	5,370,841.57	3,863,742.99	2,727,558.68
<b>合计</b>	<b>76,220,475.14</b>	<b>59,925,586.60</b>	<b>73,041,608.96</b>	<b>60,063,746.58</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
铝塑板	12,222.82	1,362.83	6,704,941.81	3,721,777.04
铝单板	67,780,441.69	54,553,382.20	62,472,924.16	53,614,410.86
合计	<b>67,792,664.51</b>	<b>54,554,745.03</b>	<b>69,177,865.97</b>	<b>57,336,187.90</b>

(3) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

项目	2021 年度
经营租赁:	
租赁收入	3,752,691.50
其中: 与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	<b>3,752,691.50</b>

#### 34、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	76,845.48	79,510.79
教育费附加	46,107.28	47,706.46
地方教育费附加	30,738.20	31,804.31
房产税	387,415.75	182,252.59
土地使用税	45,269.39	45,269.39
印花税	14,198.71	16,065.07
合计	<b>600,574.81</b>	<b>402,608.61</b>

#### 35、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	478,644.74	354,399.30
展览费和广告费	3,285.00	16,082.18
差旅费	132,366.61	174,635.33
业务招待费	110,816.73	147,064.00
办公费	2,500.00	
装卸费	500.00	1,278.00
折旧	71,335.11	106,998.19
合计	<b>799,448.19</b>	<b>800,457.00</b>

#### 36、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬及社保	2,480,805.27	1,864,231.72
折旧	1,532,055.32	1,663,917.12
办公费	63,486.15	100,003.97



项 目	2021 年度	2020 年度
差旅费	141,470.22	122,922.90
咨询费	609,678.37	339,674.19
业务招待费	247,626.05	336,945.14
保险费	72,284.01	22,361.01
无形资产摊销	120,869.28	120,869.28
长期待摊费用摊销	407,504.65	623,084.48
修理改造费	233,233.09	78,163.71
通信费	21,881.49	88,576.39
快递费	31,706.06	27,377.16
其他	121,222.85	177,482.39
合 计	<b>6,083,822.81</b>	<b>5,565,609.46</b>

### 37、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人员工资	769,010.69	650,255.58
直接材料	2,741,359.56	
折旧	265,635.16	243,498.86
其他费用	48,314.69	191,723.77
合 计	<b>3,824,320.10</b>	<b>1,085,478.21</b>

### 38、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,159,618.51	5,605,648.08
减：利息收入	5,488.93	28,453.99
承兑汇票贴息	106,284.15	115,612.20
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	25,500.84	33,711.61
合 计	<b>6,285,914.57</b>	<b>5,726,517.90</b>

说明：财务费用中本年度租赁负债利息费用 0.00 元。

### 39、其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
个税手续费返还	322.80	
双创奖励	132,000.00	
模范职工之家补贴	10,000.00	
税收先进企业奖励款	30,000.00	

项 目	2021 年度	2020 年度
2020 年度"高质量发展"企业奖励款	139,000.00	
支持工业经济高质量龙头骨干奖励		50,000.00
江苏省绿色金融奖补资金		6,500.00
高新技术补助		200,000.00
专利权质押融资奖励		50,000.00
稳岗、社保补助及员工培训补助		73,960.80
合 计	311,322.80	380,460.80

#### 40、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	45,364.74	-43,038.17
债务重组	-65,868.62	
合 计	-20,503.88	-43,038.17

#### 41、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
按公允价值计量的投资性房地产		81,620.00
合 计		81,620.00

说明：详见附注五、10

#### 42、信用减值损失

项 目	2021年度	2020年度
应收票据信用减值损失	89,623.31	461,592.71
应收账款信用减值损失	-2,233,242.94	-142,374.74
其他应收款信用减值损失	-385,970.33	-146,075.74
合 计	-2,529,589.96	173,142.23

#### 43、资产减值损失

项 目	2021年度	2020年度
坏账损失		
存货跌价损失		-540,300.69
合 计		-540,300.69

#### 44、资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或			

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金
其中：固定资产		-570,096.36	
无形资产处置利得			
合计		-570,096.36	

#### 45、营业外收入

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金 额
经营索赔款		130,126.13	
合计		130,126.13	

#### 46、营业外支出

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金 额
公益性捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
其他	604.91	49,932.86	604.91
经营赔付款	40,000.00		40,000.00
罚款		31,125.23	
合计	50,604.91	101,058.09	50,604.91

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-630,411.78	-242,744.17
合计	-630,411.78	-242,744.17

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,588,567.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-538,285.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,804.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,006.57
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	458,072.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	

项 目	本期发生额
研发费用加计扣除	-566,400.81
其他	
所得税费用	-630,411.78

#### 48、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
利息收入	5,488.93	28,453.99
政府补贴	311,000.00	627,960.80
收到个税手续费返还	322.80	
员工生育津贴及保险	2,245.40	41,159.72
保证金及备用金	5,598,734.17	167,965.00
往来款	24,476.13	1,016,735.90
<b>合 计</b>	<b>5,942,267.43</b>	<b>1,882,275.41</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
费用支出	1,518,722.56	1,175,090.77
员工生育津贴及保险	2,245.40	22,683.80
保证金及备用金	4,068,507.59	616,419.56
往来款	3,241,552.41	1,872,698.54
<b>合 计</b>	<b>8,831,027.96</b>	<b>3,686,892.67</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
拆入资金		619,999.00
<b>合 计</b>		<b>619,999.00</b>

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
融资租赁收到的款项	5,926,840.00	2,000,000.00
向非金融机构借款收到的款项	68,539,080.00	56,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>74,465,920.00</b>	<b>58,000,000.00</b>

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
融资租赁支付的款项	5,202,896.46	4,815,414.15
偿还非金融机构借款支付的款项	68,539,080.00	44,500,000.00
偿还车贷支付的款项	677,104.53	172,977.61
<b>合 计</b>	<b>74,419,080.99</b>	<b>49,488,391.76</b>

#### 49、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,958,156.11	-849,208.78
加：信用减值准备	2,529,589.96	-173,142.23
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,751,538.65	4,957,806.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	120,869.28	120,869.28
长期待摊费用摊销	410,282.43	651,641.63
资产处置损失（收益以“－”号填列）		570,096.36
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）		-81,620.00
财务费用（收益以“－”号填列）	6,159,618.51	5,853,148.08
投资损失（收益以“－”号填列）	20,503.88	43,038.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-782,916.73	-407,492.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	152,504.95	164,747.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-374,247.34	-4,637,576.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,458,060.57	24,656,981.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,985,203.09	-9,933,342.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,556,730.00	20,935,947.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	789,969.11	326,538.95
减：现金的期初余额	326,538.95	568,741.44
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	463,430.16	-242,202.49

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
一、现金	789,969.11	326,538.95
其中：库存现金	508.09	5,038.89
可随时用于支付的银行存款	789,461.02	321,500.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	789,969.11	326,538.95
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		

## 50、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	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	
双创奖励	132,000.00				132,000.00		是
模范职工之家补贴	10,000.00				10,000.00		是
税收先进企业奖励款	30,000.00				30,000.00		是
2020年度"高质量发展"企业奖励款	139,000.00				139,000.00		是
合 计	311,000.00				311,000.00		

### (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
双创奖励		132,000.00		
模范职工之家补贴		10,000.00		
税收先进企业奖励款		30,000.00		
2020年度"高质量发展"企业奖励款		139,000.00		
合 计		311,000.00		

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,238,468.00	应付票据保证金
投资性房地产	30,196,440.00	短期借款抵押、实际控制人借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	14,954,099.96	短期借款抵押
固定资产-机器设备	7,923,383.08	售后回租融资借款抵押
无形资产-土地使用权	3,998,759.31	短期借款抵押
合 计	58,311,150.35	

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

2020年1月03日经董事会补充审议通过设立子公司江苏高士达新材料有限公司，持股比例66.67%，认缴出资2,000.00万元，未实际履行出资义务。2021年4月20日转让其持有的1,000.00万股（实缴出资0.00元）股份给黄义德，由黄义德承继出资义务，本公司转让后持股33.33%，转让后认缴出资1,000.00万元（实缴出资0.00元）。转让时江苏高士达新材料有限公司未经营，净资产为0.00元。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

无。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏天海新材料有限公司	江苏	江苏	批发业	33.33		权益法
江苏高士达新材料有限公司	江苏	江苏	批发业	33.33		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	江苏天海新材料有限公司	江苏高士达新材料有限公司	江苏天海新材料有限公司
流动资产	10,181,974.50	240,443.16	9,759,762.59
非流动资产	248,888.00	24,250.00	311,110.00
资产合计	10,430,862.50	264,693.16	10,070,872.59
流动负债	426,110.04	262,465.20	200,000.00
非流动负债			
负债合计	426,110.04	262,465.20	200,000.00

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	江苏天海新材料有限公司	江苏高士达新材料有限公司	江苏天海新材料有限公司
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	10,004,752.46	2,227.96	9,870,872.59
按持股比例计算的净资产份额	3,334,583.99	742.58	3,289,961.83
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	10,001,583.99	742.58	9,956,961.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	5,241,370.36	253,693.07	
净利润	133,879.87	2,227.96	-129,127.41
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	133,879.87	2,227.96	-129,127.41
本年度收到的来自联营企业的股利			

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

#### (1) 存在控制关系的关联方情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例%	备注
黄现虎	中国	本公司股东	44.69	第一大股东、董事、董事长
朱冬梅	中国	本公司股东	24.51	股东、董事、董事会秘书

说明：黄现虎与朱冬梅是夫妻，为本公司实际控制人。

#### (2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
黄现虎	11,875,800.00	42.79	526,699.00		12,402,499.00	44.69



股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
朱冬梅	6,803,200.00	24.51			6,803,200.00	24.51
合计	18,679,000.00	67.30	526,699.00		19,205,699.00	69.20

## 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄现龙	股东、董事、总经理
赵治国	董事
聂平潮	董事
卢玉珍	财务负责人
姚平	原监事会主席
张玉	新任监事会主席
陈明珠	职工监事
彭娜	监事
黄义德	江苏高士达新材料有限公司法人兼股东
陈岱安	江苏天海新材料有限公司法人兼股东
徐州天和御城置业有限公司	本公司董事、高管关联企业
西安市未央区雅丽建材经销部	本公司董事、高管关联企业

注：本期新任监事会主席张玉，原监事会主席姚平已离任。

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①无采购商品/接受劳务情况

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	交易内容	金额
江苏高士达新材料有限公司	销售铝板	123,743.36
江苏天海新材料有限公司	销售铝板	656,069.09
合计		779,812.45

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄现虎	10,000,000.00	2020/10/15	2025/9/16	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄现虎、朱冬梅	24,000,000.00	2021-1-15	2025-1-15	否
黄现虎、朱冬梅、黄现龙	10,000,000.00	2020-9-16	2023-9-8	否
黄现虎、朱冬梅、黄现龙	3,817,300.01	2021-4-18	2024-9-18	否
黄现虎、朱冬梅、黄现龙	3,600,000.00	2020-12-24	2024-6-24	否
黄现虎	297,000.00	2020-1-17	2024-1-16	否
黄现虎	174,000.00	2020-11-19	2025-11-18	否
黄现虎	280,896.00	2020-12-19	2024-12-18	否
黄现虎	1,000,000.00	2020-10-21	2022-10-21	否
黄现虎	1,000,000.00	2020-10-21	2022-10-21	否
黄现虎	1,000,000.00	2021-9-18	2023-9-21	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
黄现虎	10,000,000.00	2021/10/18	2023/9/16	黄现虎贷款后拆入
拆出				
黄现虎	10,000,000.00	2020/10/15	2021/10/14	归还黄现虎借款

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### (5) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	454,764.44	404,678.40

### (6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏高士达新材料有限公司	290.00			
预付账款	江苏天海新材料有限公司	15,174.92			

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 其他承诺事项

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

(1) 本公司与江苏银行股份有限公司睢宁支行签订流动资金借款合同，合同编号为《JK084022000016》，贷款本金为 19,800,000.00 元，借款期限为 2022 年 1 月 19 日至 2023 年 1 月 15 日，本公司以固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权提供抵押担保，黄现虎、朱冬梅提供连带保证。

(2) 本公司于 2022 年 3 月与江苏江阴农村商业银行股份有限公司睢宁支行签订流动资金借款合同，合同编号为《橙商银合同借字 2022015300LJB22618》，贷款本金为 10,000,000.00 元，由睢宁县兴企融资担保有限公司提供保证担保，本公司实际控制人黄现虎以其持有的本公司 1,000,000.00 股股权、其配偶朱冬梅以其持有的本公司 1,000,000.00 股股权以及总经理黄现龙以其持有的本公司 3,000,000.00 股股权提供反担保。本次黄现虎股权质押占其持有的股权比例为 8.06%，朱冬梅股权质押占其持有的股权比例为 14.70%，本次黄现龙股权质押占其持有的股权比例为 99.72%。

(3) 2022 年 4 月 6 日，江苏考普乐新材料有限公司诉本公司买卖合同纠纷，合同标的额 39,630.79 元，案号 (2022) 苏 0411 民初 0313 号，原定开庭时间 2022 年 6 月 28 日，已于 2022 年 6 月 20 撤诉。

## 十一、 其他重要事项

1、黄现虎持有本公司 12,402,499.00 股股权，其配偶朱冬梅持有的本公司 6,803,200.00 股股权，本公司向睢宁县兴企融资担保有限公司借款 30,000,000.00 元，实际控制人黄现虎以其持有的本公司 10,000,000.00 股股权提供质押担保，本次质押占其持有的股权比例为 80.63%，其配偶朱冬梅以其持有的本公司 5,000,000.00 股股权提供质押担保，本次质押占其持有的股权比例为 73.49%。

2、根据案号 (2020) 豫民终 322 号河南省高级人民法院终审判决，维持案号 (2020) 豫 0191 民初 19130 号河南省郑州高新技术产业开发区人民法院民事判决书判决：河南美侨置业有限公司于判决生效后十日内应返还本公司购房款 2,430,703.00 元；案件受理费减半收取 14474 元，由河南美侨置业有限公司负担。本公司申请强制执行，执行案号 (2021) 豫 0191 执 3165 号之一，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院轮候查封梅赛德斯奔驰牌汽车一辆、名下登记的不动产，截至审计报告日，本公司尚未收到款项。

3、根据案号 (2021) 陕 0114 民初 508 号西安市阎良区人民法院民事调解书调解：西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司向本公司支付货款 1,856,512.32 元。本公司申请执行，执行案号 (2021) 陕 0114 执 593 号，执行

背书转让商业承兑汇票 1,832,659.07 元，票据到期出票人未履约。本公司 2022 年 5 月 26 日重新申请执行，执行案号（2022）陕 0114 执 660 号，截至审计报告日，已执行完毕，本公司已收到款项 1,856,512.32 元。

## 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	2021.12.31			2020.12.31		
	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	67,791,548.44	9,715,759.03	58,075,789.41	66,367,325.43	7,482,516.09	58,884,809.34
合 计	<b>67,791,548.44</b>	<b>9,715,759.03</b>	<b>58,075,789.41</b>	<b>66,367,325.43</b>	<b>7,482,516.09</b>	<b>58,884,809.34</b>

#### (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，无单项计提坏账准备

②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失	坏账准备
1 年以内	42,598,678.52	5.00	2,129,933.93
1—2 年	6,641,139.60	10.00	664,113.96
2—3 年	13,217,051.72	30.00	3,965,115.52
3—4 年	4,640,918.71	50.00	2,320,459.36
4—5 年	288,118.13	80.00	230,494.50
5 年以上	405,641.76	100.00	405,641.76
合 计	<b>67,791,548.44</b>		<b>9,715,759.03</b>

#### ③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,482,516.09	2,233,242.94			9,715,759.03

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,776,729.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,298,443.75 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江中南建设集团有限公司	非关联方	12,797,299.59	1年以内	18.88	639,864.98
徐州泓顺新材料有限公司	非关联方	3,671,025.54	1年以内	5.42	183,551.28
		1,516,033.86	1-2年	2.24	151,603.39
苏州金螳螂幕墙有限公司	非关联方	3,006,021.63	2-3年	4.43	901,806.49
		2,071,778.11	3-4年	3.06	1,035,889.06
中建八局第一建设有限公司	非关联方	4,382,209.72	1年以内	6.46	219,110.49
中国建筑第七工程局有限公司	非关联方	3,332,361.10	1年以内	4.92	166,618.06
<b>合计</b>		<b>30,776,729.55</b>		<b>45.41</b>	<b>3,298,443.75</b>

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,474,306.78	5,088,775.74
<b>合计</b>	<b>6,474,306.78</b>	<b>5,088,775.74</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	7,417,227.24	942,920.46	6,474,306.78	5,645,725.87	556,950.13	5,088,775.74
<b>合计</b>	<b>7,417,227.24</b>	<b>942,920.46</b>	<b>6,474,306.78</b>	<b>5,645,725.87</b>	<b>556,950.13</b>	<b>5,088,775.74</b>

① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,183,287.47	5.00	159,164.37	回收可能性
低风险组合	210,755.27			

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
合计	3,394,042.74		159,164.37	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	4,023,184.50	19.48	783,756.09	回收可能性
低风险组合				
合计	4,023,184.50		783,756.09	

②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 个月内预期信用损失	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	224,792.53	332,157.60		556,950.13
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-224,792.53	224,792.53		
—转入第三阶段				
本期计提	159,164.37	226,805.96		385,970.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	159,164.37	783,756.09		942,920.46

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
职工保险费	167,858.76	122,928.76
保证金	3,012,000.00	1,700,000.00
定金及待退货款	542,925.20	542,925.20
员工暂借款	892,316.28	363,270.91
代付个税	6,950.00	6,950.00
应收租金	350,000.00	450,000.00
应收退房款及诉讼费	2,445,177.00	2,459,651.00
合计	7,417,227.24	5,645,725.87

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南美侨置业有限公司	非关联方	应收退房款	2,445,177.00	1-2年	32.97	244,517.70
永丰金国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1-2年	13.48	100,000.00
仲利国际贸易(上海)有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1年以内	12.13	45,000.00
台骏国际租赁有限公司	非关联方	保证金	600,000.00	1年以内	8.09	30,000.00
河南开瑞铝业有限公司	非关联方	定金及待退货款	542,925.20	4-5年	7.32	434,340.16
<b>合计</b>			<b>5,488,102.20</b>		<b>73.99</b>	<b>853,857.86</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	10,002,326.57		10,002,326.57	9,956,961.83		9,956,961.83

(2) 对子公司投资

无

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
江苏天海新材料有限公司	9,956,961.83			44,622.16		
江苏高士达新材料有限公司				742.58		
小 计	<b>9,956,961.83</b>			<b>45,364.74</b>		
<b>合 计</b>	<b>9,956,961.83</b>			<b>45,364.74</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
江苏天海新材料有限公司				10,001,583.99	
江苏高士达新材料有限公司				742.58	
小计				10,002,326.57	
合计				<b>10,002,326.57</b>	

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,792,664.51	54,554,745.03	69,177,865.97	57,336,187.90
其他业务	8,427,810.63	5,370,841.57	3,863,742.99	2,727,558.68
合计	<b>76,220,475.14</b>	<b>59,925,586.60</b>	<b>73,041,608.96</b>	<b>60,063,746.58</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
铝塑板	12,222.82	1,362.83	6,704,941.81	3,721,777.04
铝单板	67,780,441.69	54,553,382.20	62,472,924.16	53,614,410.86
合计	<b>67,792,664.51</b>	<b>54,554,745.03</b>	<b>69,177,865.97</b>	<b>57,336,187.90</b>

(3) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

项目	2021 年度
经营租赁：	
租赁收入	3,752,691.50
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	<b>3,752,691.50</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		



项 目	金 额	说 明
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	311,000.00	
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		
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	-65,868.62	
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		
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	220,000.00	
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	-50,604.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	322.80	
非经常性损益总额	414,849.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	62,227.39	
非经常性损益净额	352,621.88	
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	352,621.88	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.06	-0.1066	-0.1066
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-3.42	-0.1193	-0.1193

江苏海德曼新材料股份有限公司

2022年06月28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：

江苏海德曼新材料股份有限公司董事会秘书办公室