

证券代码: 838511

证券简称: 华企科技

主办券商: 中泰证券



华企科技

NEEQ: 838511

江苏华企铝业科技股份有限公司

Jiangsu Huaqi Aluminum Technology Co.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人谢石华、主管会计工作负责人谢石雪及会计机构负责人（会计主管人员）谢石雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 3

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 5

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 22

第六节 财务会计报告 27

附件 会计信息调整及差异情况 117

备查文件目录	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
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
华企科技、公司	指	江苏华企铝业科技股份有限公司
华天金属、华天冶金	指	徐州华天冶金材料有限公司，公司全资子公司
华启合伙	指	徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙）（系公司股东）
安徽华企	指	安徽华企新材料科技有限公司,公司全资子公司
忠旺系列公司	指	辽宁忠旺集团有限公司、天津忠旺铝业有限公司、营口忠旺铝业有限公司、忠旺高精铝（营口）有限公司,以上四家企业均受忠旺中国投资（香港）有限公司控制，与公司不存在关联关系。
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期	指	2024 年度
上期、上年同期、去年、上年	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏华企铝业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Huaqi Aluminum Technology Co., Ltd.		
法定代表人	谢石华	成立时间	2010 年 3 月 8 日
控股股东	控股股东为（谢石华、刘瑞芹、谢刘莉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢石华、刘瑞芹、谢刘莉），一致行动人为（刘瑞宇、谢石雪、徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属合金制造（C324）-有色金属合金制造（C3240）		
主要产品与服务项目	铝基中间合金、金属熔剂、金属添加剂的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华企科技	证券代码	838511
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	31,990,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢刘莉	联系地址	徐州高新技术产业开发区康平路 14 号
电话	0516-83892255	电子邮箱	1499468029@qq.com
传真	0516-83892658		
公司办公地址	徐州高新技术产业开发区康平路 14 号	邮政编码	221000
公司网址	http://www.hq158.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320312551232801G		

注册地址	江苏省徐州市徐州高新技术产业开发区康平路 14 号		
注册资本（元）	31,990,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是处于铝基中间合金行业的铝基中间合金产品生产商；公司依托拥有的 27 项实用新型专利和 16 项发明专利、优秀的研发和质量团队、生产工艺熟练的一线技术骨干，主要为中铝物资有限公司、忠旺系列公司、荏平恒信铝业有限公司、山东兖矿轻合金有限公司、龙口市丛林铝材有限公司等下游铝型材行业企业提供中低端铝基中间合金、熔剂和添加剂等产品。公司通过直销和经销的方式开拓业务，通过向客户销售产品实现收入，并产生现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 12 月 26 日，公司被江苏省工业和信息化厅认定“江苏省专精特新中小企业”。 2022 年 12 月 12 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202232010255。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	460,260,984.51	306,987,251.60	49.93%
毛利率%	8.25%	5.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,601,143.02	2,349,315.80	138.42%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,740,270.00	1,945,200.20	195.10%
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）	9.18%	4.06%	-
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）	9.41%	3.36%	-
基本每股收益	0.18	0.07	157.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,277,206.58	125,080,628.74	52.12%
负债总计	130,441,515.34	66,047,580.52	97.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,835,691.24	59,033,048.22	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.85	1.08%
资产负债率%（母公司）	68.42%	57.04%	-
资产负债率%（合并）	68.55%	52.80%	-
流动比率	104.67%	155.38%	-
利息保障倍数	2.12	1.82	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,982,439.66	-5,988,869.85	-
应收账款周转率	725.75%	575.48	-
存货周转率	1,055.77%	798.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	52.12%	5.29%	-
营业收入增长率%	49.93%	-38.78%	-
净利润增长率%	138.42%	-55.54%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	1,457,495.18	0.77%	1,551,648.92	1.24%	-6.07%
应收票据	3,889,665.30	2.04%	6,619,325.07	5.29%	-41.24%
应收账款	66,661,929.08	35.03%	45,734,066.28	36.56%	45.76%
应收款项融资	7,818,971.67	4.11%	8,260,089.02	6.60%	-5.34%
预付款项	1,011,849.56	0.53%	1,862,109.23	1.49%	-45.66%

其他应收款	343,459.88	0.18%	370,945.35	0.30%	-7.41%
存货	41,771,729.81	21.95%	38,224,392.50	30.56%	9.28%
固定资产	18,342,819.02	9.64%	18,804,077.93	15.03%	-2.45%
无形资产	19,470,917.52	10.23%	2,658,921.91	2.13%	632.29%
递延所得税资产	3,872,676.50	2.04%	983,424.50	0.79%	293.79%
短期借款	75,138,125.18	39.49%	40,584,804.43	32.45%	85.14%
应付账款	19,143,491.01	10.06%	14,698,104.82	11.75%	30.24%
合同负债	272,650.04	0.14%	317,458.96	0.25%	-14.11%
应付职工薪酬	1,572,461.69	0.83%	965,410.88	0.77%	62.88%
应交税费	1,493,534.47	0.78%	557,032.56	0.45%	168.12%
其他应付款	16,494,589.62	8.67%	8,883,499.20	7.10%	85.68%
资产总计	190,277,206.58	100.00%	125,080,628.74	100.00%	52.12%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，应收账款为 66,661,929.08 元，比期初 45,734,066.28 元增加了 20,927,862.80 元，增幅为 45.76%，主要原因是报告期内，公司订单增多，营业收入增加，同时应收账款期调整，导致应收账款相应增加。
- 2、报告期末，无形资产为 19,470,917.52 元，比期初 2,658,921.91 元增加了 16,811,995.61 元，增幅为 632.29%，主要原因是报告期内在安徽省淮北投资建厂，购买土地造成无形资产增加。。
- 3 报告期末，短期借款 75,138,125.18 元，较期初 40,584,804.43 元增加 34,553,320.75 元，增幅 85.14%，主要原因是报告期内订单增多，购买原材料需要的资金增加，公司增加银行贷款。
- 4、报告期末，应付账款 19,143,491.01 元，较期初 14,698,104.82 增加了 4,445,386.19 元，增幅 30.24%，主要原因是报告期内为提高公司竞争力，跟部分供应商协商延长账期。
- 5、报告期末，其他应付款 16,494,589.62 元，较期初 8,883,499.20 增加了 7,611,090.42 元，增幅 85.68%，主要原因是报告期内公司经营周转需要增加了股东借款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	460,260,984.51	-	306,987,251.60	-	49.93%
营业成本	422,285,718.19	91.75%	289,043,922.91	94.16%	46.10%
毛利率%	8.25%	-	5.84%	-	-
销售费用	2,752,491.53	0.60%	2,630,841.68	0.86%	4.62%
管理费用	8,091,612.14	1.76%	6,325,585.19	2.06%	27.92%
研发费用	14,483,382.03	3.15%	4,133,670.57	1.35%	250.38%
财务费用	6,012,739.87	1.31%	3,468,057.45	1.13%	73.37%
信用减值损失	-1,448,598.51	-0.31%	-460,046.98	-0.15%	
其他收益	3,072,699.99	0.67%	2,411,221.10	0.79%	27.43%
资产处置收益	-287,902.25	-0.06%	-29,635.13	-0.01%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	6,838,303.45	1.49%	2,847,003.32	0.93%	140.19%
营业外收入	4,600.12	0.00%	48,856.65	0.02%	-90.58%
营业外支出	174,535.07	0.04%	110,976.18	0.04%	57.27%
净利润	5,601,143.02	1.22%	2,349,315.80	0.77%	138.42%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入为 460,260,984.51 元，较去年同期 306,987,251.60 元增加了 153,273,732.91 元，增幅 49.93%，主要原因是报告期内一是公司积极拓展市场，销售订单增加；二是主要原材料价格上涨造成产品价格增涨。

2、报告期内，营业成本为 422,285,718.19 元，较去年同期 289,043,922.91 元增加了 133,241,795.28 元，增幅 46.10%，主要原因是报告期内销售订单增加，及原材料价格上涨，营业成本相应增加。

3、报告期内，财务费用 6,012,739.87 元，较去年同期 3,468,057.45 元增加了 2,544,682.42 元，增幅 73.37%，主要原因是报告期内，公司银行贷款增加，相应贷款利息增加，同时营业收入增加，收到的银行承兑增加，票据贴现费用相应增加。

4、报告期内，研发费用 14,483,382.03 元，较去年同期 4,133,670.57 元增加了 10,349,711.46 元，增幅 250.38%，主要原因是报告期内公司为积极拓展市场，公司加强改进现有产品和研发新产品。

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	459,943,600.43	306,973,003.81	49.83%
其他业务收入	317,384.08	14,247.79	2127.60%
主营业务成本	422,259,861.86	289,043,922.91	46.09%
其他业务成本	25,856.33	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
铝中间合金	408,467,300.24	377,748,343.76	7.52%	45.50%	41.36%	2.71%
熔剂	6,004,015.76	3,573,660.60	40.48%	-22.15%	-34.16%	10.85%
添加剂	45,472,284.43	40,937,857.50	9.97%	145.44%	149.88%	-1.60%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变动，公司铝基中间合金销售比去年同期增加 45.50%，添加剂销售比去年同期增加 145.44%，熔剂销售比去年同期下降 22.15%，主要原因是报告期内公司积极拓展市场，销售订单增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中铝物资有限公司	79,365,429.39	17.24%	否
2	邹平宏发铝业科技有限公司	68,520,438.74	14.89%	否
3	山东兖矿轻合金有限公司	48,273,938.16	10.49%	否
4	忠旺集团[注]	30,961,048.65	6.73%	否
5	山东友升铝业有限公司	17,781,929.99	3.86%	否
合计		244,902,784.93	53.21%	-

注：忠旺系列公司包括忠旺（营口）高精铝业有限公司 7,820,057.84 元、天津忠旺铝业有限公司 7,801,129.31 元、辽宁忠旺集团有限公司 15,339,861.50 元。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	永城市龙兴商贸有限公司	101,323,755.22	28.60%	否
2	山东兖矿轻合金有限公司	47,438,828.63	13.39%	否
3	徐州福缕金属材料有限公司	28,133,440.29	7.94%	否
4	徐州鑫财发金属科技有限公司	19,224,090.04	5.43%	否
5	池州英创金属材料有限公司	16,849,691.92	4.76%	否
合计		212,969,806.10	60.11%	-

(三) 现金流量分析

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	2,982,439.66	-5,988,869.85	-
投资活动产生的现金流量净额	-42,102,417.47	-689,496.68	-
筹资活动产生的现金流量净额	39,025,824.07	4,853,742.99	704.04%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,982,439.66 元，比上年同期-5,988,869.85 元增加 8,971,309.51 元；主要原因是：报告期内，因销售订单的增加公司销售商品、提供劳务收到现金比去年同期增加 165,977,003.63 元，公司购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 164,811,413.68 元，主要原因是公司营业收入增加，购买原材料等支付现金相应增加；支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 3,097,673.05 元，因公司生产订单增加，职工工资绩效部分相应增加。

2、报告期内，公司净利润为 5,601,143.02 元，经营活动产生的现金流量净额为 2,982,439.66 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差额为 2,618,703.36 元，差异原因主要为：一方面报告期内，客户年底备货，公司订单增加，导致公司经营性应收项目增加 20,657,192.01 元，公司根据客户订单，采购增加，导致经营性应付项目增加 16,151,635.37 元，存货增加 3,547,337.31 元；另一方面报告期无形资产本期摊销 389,004.39 元，固定资产折旧 2,208,404.03 元，银行贷款利息等财务费用 3,983,373.42 元，减少公司利润但不影响经营活动现金流量。

3、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-42,102,417.47 元，较去年同期-689,496.68 元减少 41,412,920.79 元，主要原因是报告期内，公司增加安徽淮北工厂投资建设。

4、筹资活动产生的现金流量净额为 39,025,824.07 元，比上年同期 4,853,742.99 元增加 34,172,081.08 元，主要原因是报告期内公司增加银行贷款和股东借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
徐州华天冶金材料有限公司	控股子公司	铝基中间合金、金属辅助材料等的销售	5,000,000	13,638,869.96	9,439,283.12	12,773,158.58	- 152,956.57
安徽华企新材料科技有限公司	控股子公司	铝基中间合金、金属辅助材料等的生产销售研发	30,000,000	45,195,389.65	29,174,209.92	0.00	- 825,790.08

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料为铝锭，铝锭采购价格定价依据主要参考上海长江铝锭现货市场价格确定。报告期内，铝锭成本占生产成本的比重在 67.71%左右。因此，铝锭价格变动对公司经营有较大影响。由于铝锭价格受国际、国内多种因素影响，未来国内铝锭价格仍存在一定的不确定性。虽然公司产品价格以“铝锭价格+加工费”的参考标准，当铝锭价格波动时公司具备一定的转嫁成本的能力，但是如果铝锭价格持续大幅波动，将给公司的资金周转、经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司已经与供应商建立了稳定的供求关系，并依靠规模效应取得了成本采购优势；由于公司产品的生产周期比较短，因此销售模式采取了年度销售框架协议加日常采购订单的方式，加强了产品销售对原材料价格的敏感度，降低了因原材料价格大幅变动给公司盈利能力造成的风险。
客户集中风险	报告期内，公司向前五大客户的销售收入占公司当年营业收入的比例为 53.21%；公司主要客户为铝加工行业内的领先企业，公司与主要客户建立的长期稳

	定合作关系使公司销售具有稳定性和持续性，保证了公司稳定的经营利润。若主要客户因国家宏观调控、行业周期性波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的正常生产经营带来不利影响，公司存在客户相对集中的风险。 应对措施：公司正在积极调研、开发新客户并拓展销售渠道，增加收入来源，以降低客户集中产生的风险。
部分房产未取得产权证书的风险	公司主要生产经营房产 4 处，包括办公楼、车间等主要生产经营建筑，建筑面积约 8,404.84 平方米，均已取得房产证；同时，公司于拥有使用权的土地上还建造了包括生活楼、传达室等辅助用房，建筑面积 1,000.00 平方米尚未取得房产证。上述房产将来如果遭到拆除,将会给公司带来一定的影响。 应对措施：针对上述事项，公司实际控制人谢石华、刘瑞芹、谢刘莉共同出具承诺，如公司前述情形被相关主管部门要求拆除或罚款，其将以连带责任方式全额补偿公司因此产生的全部损失，包括但不限于公司支付的罚款、搬迁费用及为公司造成的其他损失或费用，确保公司不会因此遭受任何损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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）	3,000,000.00	3,000,000.00
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提供担保	0.00	0.00

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

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	21,000,000.00	9,770,000.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司其他重大关联交易：

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

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 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	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	业绩补偿承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	关于无法办理房产证的房产承诺	公司存在无法办理房产证的房产，公司实际控制人出具承诺，如公司前述情形被主管部门要求拆除或罚款，其将以连带责任方式全额补偿公司因此产生的全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	关于部分员工未办理社会保险及住房公积金的承诺	公司实际控制人承诺：如应主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴任何社会保险及住房公积金，或因公司未为全部员工缴纳社会保险及住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将与其他承诺人承担需要补缴的全部社会保险及住房公积金和/或该等罚款或损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	7,284,652.59	3.83%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,577,700.46	1.35%	银行贷款抵押
融资租赁设备	固定资产	抵押	11,583,890.45	6.09%	融资租赁抵押
总计	-	-	21,446,243.50	11.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司房产、土地、设备抵押用于银行贷款，是公司业务发展及生产经营的正常需要。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(二)
 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	17,017,000	53.19%	-403,500	16,613,500	51.93%
	其中：控股股东、实际控制人	9,817,400	30.69%	1,345,000	9,951,900	31.11%
	董事、监事、高管	767,000	2.40%	0	767,000	2.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,973,000	46.81%	403,500	15,376,500	48.07%
	其中：控股股东、实际控制人	12,672,000	39.61%	403,500	13,075,500	40.87%
	董事、监事、高管	2,301,000	7.19%	0	2,301,000	7.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
总股本		31,990,000	-	0	31,990,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

(三)
 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	谢石华	12,409,400	538,000	12,947,400	40.47%	9,715,500	3,231,900	12,409,400	0

2	刘瑞芹	5,600,000	0	5,600,000	17.51%	0	5,600,000	0	0
3	谢刘莉	4,480,000	0	4,480,000	14.00%	3,360,000	1,120,000		0
4	华启合伙	4,480,000	0	4,480,000	14.00%	0	4,480,000	0	0
5	谢石雪	1,260,000	0	1,260,000	3.94%	945,000	315,000	0	0
6	刘瑞宇	1,038,000	0	1,038,000	3.24%	778,500	259,500	0	0
7	张艳霞	770,000	0	770,000	2.41%	577,500	192,500	0	0
8	朱建平	462,000	0	462,000	1.44%	0	462,000	0	0
9	冯凡凡	420,000	0	420,000	1.31%	0	420,000	0	0
10	张士海	280,000	0	280,000	0.88%	0	280,000	0	0
合计		31,199,400	538,000	31,737,400	99.21%	15,376,500	16,360,900	12,409,400	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

谢石华与刘瑞芹系夫妻关系，谢刘莉为谢石华、刘瑞芹二人之女。谢石华现持有公司 40.47%的股份，并通过担任华启合伙执行事务合伙人及《合伙协议（有限合伙）》的约定及授权，控制华启合伙持有的公司 14.00%股份；刘瑞芹持有公司 17.51%的股份，谢刘莉持有公司 14.00%的股份，三人能够实际支配公司 85.98%的表决权。谢石华担任公司董事长、总经理，谢刘莉担任公司董事兼董事会秘书、徐州华天冶金材料有限公司执行董事，刘瑞芹担任子公司徐州华天冶金材料有限公司总经理，谢石华、刘瑞芹、谢刘莉三人实际控制公司经营管理活动，能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司的控股股东、实际控制人。

谢石华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 11 月出生，汉族，大专学历，1983 年 10 月至 1998 年 8 月在武警部队江苏总队徐州市支队服役；1998 年 9 月至 1999 年 11 月从事个体经营；1999 年 12 月至 2016 年 3 月任华天冶金任执行董事、总经理、法定代表人；2010 年 3 月至 2016 年 3 月任江苏华企铝业科技有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2015 年 12 月至今任华启合伙执行事务合伙人；2016 年 3 月至今任华企科技董事长、总经理、法定代表人。

刘瑞芹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 8 月出生，汉族，高中学历，1994 年 7 月至 1999 年 12 月任徐州市东方铝材厂车间工人；1999 年 12 月至 2010 年 3 月任华天冶金职员；2010 年 3 月至 2016 年 3 月任江苏华企铝业科技有限公司职员；2016 年 3 月至今任华天冶金总经理。

谢刘莉，女，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 9 月出生，汉族，本科学历，2012 年 7 月至 2013 年 6 月在徐州聚成锦华企业管理顾问有限公司任实习生；2013 年 7 月至 2016 年 3 月在江苏华企铝业科技有限公司办公室主任；2016 年 3 月至今任华企科技董事、董事会秘书、华天冶金执行董事兼法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 8 月 31 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谢石华	董事长	男	1965 年 11 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	12,409,400	5,380,000	12,947,400	40.47%
谢刘莉	董事	女	1989 年 9 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	4,480,000	0	4,480,000	14.00%
刘瑞宇	董事	男	1965 年 10 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	1,038,000	0	1,038,000	3.24%
谢石雪	董事	女	1981 年 5 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	1,260,000	0	1,260,000	3.94%
张艳霞	董事	女	1986 年 4 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	770,000	0	770,000	0%
庞洪刚	监事会主席	男	1984 年 9 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
谢继文	监事	男	1985 年 8 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
赵录想	监事	男	1973 年 4 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
谢石华	总经理	男	1965 年 11 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 15 日	12,409,400	5,380,000	12,947,400	40.47%
刘瑞宇	副总经理	男	1965 年 10 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 15 日	1,038,000	0	1,038,000	3.94%

崔德洲	副总经理	男	1983 年 11 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
谢石雪	财务负责人	女	1981 年 5 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 15 日	1,260,000	0	1,260,000	3.94%
谢刘莉	董事会秘书	女	1989 年 9 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 15 日	4,480,000	0	4,480,000	14.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	64	0	0	64
管理人员	9	0	0	9
技术人员	13	0	0	13
销售人员	8	0	0	8
财务人员	4	0	0	4
员工总计	98	0	0	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	9	9

专科	34	34
专科以下	54	54
员工总计	98	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策 公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。 2、培训计划 报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应公司需求的复合型人才。 3、公司无需要承担费用的离退休职工。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和公司章程的要求，公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度所规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、
--

法规的规定，基本做到及时、准确、完整。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

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

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立：公司从事铝基中间合金、金属熔剂、金属添加剂的研发、生产、销售工作。公司产品开发、项目执行流程均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系，自主经营，不受其他公司干预。公司的业务独立。

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

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字(2025) 00427	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	曹岩	徐芬
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	15	

审 计 报 告

天衡审字(2025) 00427 号

江苏华企铝业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华企铝业科技股份有限公司（以下简称“华企铝业公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华企铝业公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2024 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于华企铝业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

华企铝业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责，其他信息包括华企铝业公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华企铝业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意 遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹岩

中国 南京

中国注册会计师：徐芬

2025 年 4 月 18 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,457,495.18	1,551,648.92
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	3,889,665.30	6,619,325.07
应收账款	五、3	66,661,929.08	45,734,066.28
应收款项融资	五、4	7,818,971.67	8,260,089.02
预付款项	五、5	1,011,849.56	1,862,109.23
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	343,459.88	370,945.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	41,771,729.81	38,224,392.5
其中：数据资源			
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	1,923,013.66	
流动资产合计		124,878,114.14	102,622,576.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	18,342,819.02	18,804,077.93
在建工程	五、10	19,756,243.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	19,470,917.52	2,658,921.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,976.83	11,628.03
递延所得税资产	五、13	3,872,676.5	983,424.5
其他非流动资产	五、14	3,949,458.73	

非流动资产合计		65,399,092.44	22,458,052.37
资产总计		190,277,206.58	125,080,628.74
流动负债：			
短期借款	五、16	75,138,125.18	40,584,804.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	19,143,491.01	14,698,104.82
预收款项			
合同负债	五、18	272,650.04	317,458.96
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、19	1,572,461.69	965,410.88
应交税费	五、20	1,493,534.47	557,032.56
其他应付款	五、21	16,494,589.62	8,883,499.2
其中：应付利息			283,499.20
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、22	5,156,680.55	
其他流动负债	五、23	35,444.51	41,269.67
流动负债合计		119,306,977.07	66,047,580.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	448,605.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	10,685,932.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,134,538.27	
负债合计		130,441,515.34	66,047,580.52

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	31,990,000.00	31,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,508,812.60	1,508,812.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,116,783.48	3,458,794.51
一般风险准备			
未分配利润	五、29	22,220,095.16	22,075,441.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,835,691.24	59,033,048.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		59,835,691.24	59,033,048.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,277,206.58	125,080,628.74

法定代表人：谢石华

主管会计工作负责人：谢石雪

会计机构负责人：谢石雪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,333,127.29	1,451,913.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,889,665.3	6,619,325.07
应收账款	十六、1	66,901,331.79	46,941,256.65
应收款项融资		7,818,971.67	8,260,089.02
预付款项		1,001,849.56	1,862,109.23
其他应收款	十六、2	5,295,408.36	369,504.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,749,048.75	38,203,596.43
其中：数据资源			

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		265,316.00	
流动资产合计		128,254,718.72	103,707,794.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	38,334,668.20	8,334,668.2
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,178,572.42	18,785,324.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,585,269.15	2,658,921.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,976.83	11,628.03
递延所得税资产		1,200,398.03	983,242.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,305,884.63	30,773,786.07
资产总计		188,560,603.35	134,481,580.29
流动负债：			
短期借款		71,243,428.78	35,579,109.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,180,414.71	22,100,951.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,536,389.79	947,665.78
应交税费		1,355,533.18	556,148.78
其他应付款		22,774,589.62	17,163,499.2
其中：应付利息			283,499.2
应付股利			
合同负债		272,650.04	317,458.96
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		5,156,680.55	
其他流动负债		35,444.51	41,269.67
流动负债合计		128,555,131.18	76,706,103.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		448,605.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,605.77	0
负债合计		129,003,736.95	76,706,103.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,990,000.00	31,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,393,480.80	3,393,480.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,116,783.48	3,458,794.51
一般风险准备			
未分配利润		20,056,602.12	18,933,201.42
所有者权益（或股东权益）合计		59,556,866.40	57,775,476.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		188,560,603.35	134,481,580.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		460,260,984.51	306,987,251.60
其中：营业收入	五、30	460,260,984.51	306,987,251.60
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		454,758,880.29	306,061,787.27
其中：营业成本	五、30	422,285,718.19	289,043,922.91
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、31	1,132,936.53	459,709.47
销售费用	五、32	2,752,491.53	2,630,841.68
管理费用	五、33	8,091,612.14	6,325,585.19
研发费用	五、34	14,483,382.03	4,133,670.57
财务费用	五、35	6,012,739.87	3,468,057.45
其中：利息费用		5,930,700.13	3,448,672.2
利息收入		7,092.07	6,061.75
加：其他收益	五、36	3,072,699.99	2,411,221.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,448,598.51	-460,046.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-287,902.25	-29,635.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,838,303.45	2,847,003.32
加：营业外收入	五、39	4,600.12	48,856.65
减：营业外支出	五、40	174,535.07	110,976.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,668,368.50	2,784,883.79
减：所得税费用	五、41	1,067,225.48	435,567.99

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,601,143.02	2,349,315.80
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）		5,601,143.02	2,349,315.80
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）		5,601,143.02	2,349,315.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,601,143.02	2,349,315.8
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,601,143.02	2,349,315.8
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.18	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.07

法定代表人：谢石华
雪

主管会计工作负责人：谢石雪

会计机构负责人：谢石

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	460,221,091.86	306,811,589.95
减：营业成本	十六、4	422,654,968.30	289,120,743.99
税金及附加		865,418.81	456,589.99
销售费用		2,750,991.53	2,630,841.68
管理费用		6,720,532.32	6,128,077.44
研发费用		14,483,382.03	4,133,670.57
财务费用		5,818,999.76	3,295,564.91
其中：利息费用		5,737,084.28	3,252,919.61
利息收入		5,984.27	5,469.40
加：其他收益		2,862,136.97	2,410,098.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,447,700.54	-458,496.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-287,902.25	-29,635.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,053,333.29	2,968,067.86
加：营业外收入		4,600.11	35,879.00
减：营业外支出		174,474.71	110,976.18

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,883,458.69	2,892,970.68
减：所得税费用		1,303,569.02	430,919.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,579,889.67	2,462,051.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,579,889.67	2,462,051.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,579,889.67	2,462,051.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		453,277,778.31	287,300,774.68
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		10,877.04	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42、（1）	11,051,820.36	757,474.67
经营活动现金流入小计		464,340,475.71	288,058,249.35
购买商品、接受劳务支付的现金		437,029,736.29	272,218,322.61
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		15,145,708.83	12,048,035.78
支付的各项税费		6,180,975.33	4,985,265.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、42、（2）	3,001,615.6	4,795,495.47
经营活动现金流出小计		461,358,036.05	294,047,119.2
经营活动产生的现金流量净额		2,982,439.66	-5,988,869.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,161.06	4,831.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,161.06	4,831.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,149,578.53	694,328.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,149,578.53	694,328.54
投资活动产生的现金流量净额		-42,102,417.47	-689,496.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,290,000.00	58,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42、（3）	19,970,000.00	1,750,000.00
筹资活动现金流入小计		120,260,000.00	60,450,000.00
偿还债务支付的现金		65,741,666.69	48,405,714.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,498,010.33	1,887,067.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42、（4）	7,994,498.91	5,303,475.72
筹资活动现金流出小计		81,234,175.93	55,596,257.01
筹资活动产生的现金流量净额		39,025,824.07	4,853,742.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-94,153.74	-1,824,623.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,551,648.92	3,376,272.46
六、期末现金及现金等价物余额	五、43、（2）	1,457,495.18	1,551,648.92

法定代表人：谢石华

主管会计工作负责人：谢石雪

会计机构负责人：谢石

雪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,241,806.51	283,150,391.62
收到的税费返还		10,877.04	
收到其他与经营活动有关的现金		123,753.16	725,487.63
经营活动现金流入小计		451,376,436.71	283,875,879.25
购买商品、接受劳务支付的现金		432,985,857.41	266,367,211.02
支付给职工以及为职工支付的现金		14,721,331.08	11,841,623.29
支付的各项税费		3,561,625.19	4,977,112.14
支付其他与经营活动有关的现金		9,329,175.40	6,292,812.47
经营活动现金流出小计		460,597,989.08	289,478,758.92
经营活动产生的现金流量净额		-9,221,552.37	-5,602,879.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,161.06	4,831.86

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,161.06	4,831.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,274,833.00	694,328.54
投资支付的现金		30,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		31,274,833.00	694,328.54
投资活动产生的现金流量净额		-31,227,671.94	-689,496.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		96,400,000.00	53,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,970,000.00	1,750,000.00
筹资活动现金流入小计		116,370,000.00	55,450,000.00
偿还债务支付的现金		60,741,666.69	43,405,714.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,303,396.44	1,732,978.18
支付其他与筹资活动有关的现金		7,994,498.91	5,285,475.72
筹资活动现金流出小计		76,039,562.04	50,424,168.14
筹资活动产生的现金流量净额		40,330,437.96	5,025,831.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-118,786.35	-1,266,544.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,451,913.64	2,718,458.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,333,127.29	1,451,913.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	31,990,000				1,508,812.60				3,458,794.51		22,075,441.11	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	31,990,000				1,508,812.60				3,458,794.51		22,075,441.11	
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									657,988.97		144,654.05	
（一）综合收益总额											5,601,143.02	
（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								657,988.97		-5,456,488.97		-4,798,500.00	
1. 提取盈余公积								657,988.97		-657,988.97			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,798,500.00		-4,798,500.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	31,990,000				1,508,812.6				4,116,783.48		22,220,095.16		59,835,691.24
----------	------------	--	--	--	-------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2023 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	31,990,000				1,508,812.6				3,212,589.35		19,972,330.47		56,683,732.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,990,000				1,508,812.60				3,212,589.35		19,972,330.47		56,683,732.42
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									246,205.16		2,103,110.64		2,349,315.80
（一）综合收益总额											2,349,315.80		2,349,315.80
（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								246,205.16		-246,205.16		
1. 提取盈余公积								246,205.16		-246,205.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,990,000				1,508,812.60				3,458,794.51		22,075,441.11	59,033,048.22

法定代表人：谢石华

主管会计工作负责人：谢石雪

会计机构负责人：谢石雪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				3,458,794.51		18,933,201.42	57,775,476.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,990,000.00				3,393,480.80				3,458,794.51		18,933,201.42	57,775,476.73
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									657,988.97		1,123,400.70	1,781,389.67
（一）综合收益总额											6,579,889.67	6,579,889.67
（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								657,988.97		-5,456,488.97	-4,798,500.00	
1. 提取盈余公积								657,988.97		-657,988.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-4,798,500.00	-4,798,500.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1.资本公积转增资本 （或股本）												
2.盈余公积转增资本 （或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				4,116,783.48		20,056,602.12	59,556,866.40
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				3,212,589.35		16,717,354.95	55,313,425.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,990,000.00				3,393,480.80				3,212,589.35		16,717,354.95	55,313,425.10
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									246,205.16		2,215,846.47	2,462,051.63
（一）综合收益总额											2,462,051.63	2,462,051.63
（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									246,205.16		-246,205.16	

1. 提取盈余公积									246,205.16		-246,205.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,990,000.00				3,393,480.80				3,458,794.51		18,933,201.42	57,775,476.73

江苏华企铝业科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(如无特别注明，以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江苏华企铝业科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“华企铝业”），于 2010 年 3 月 8 日在江苏徐州注册成立，现总部位于江苏省徐州市铜山区徐州高新技术产业开发区康平路 14 号。统一社会信用代码为 91320312551232801G、注册资本为 3199.00 万元、法定代表人为谢石华。

本公司及各子公司主要从事铝材、铝合金净化材料、金属添加材料生产、技术研发；铝合金、金属辅料加工、销售。

2025 年 4 月 18 日，本财务报告经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的 2024 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收

入”的各项描述。关于管理层作出的重大判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过净资产总额 3%的认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过净资产总额 5%的认定为重要
重要的合同负债	单项金额占合同负债总额的 10%以上且金额大于 50 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

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

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

(2)非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表

时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（4）金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	无风险组合，主要包括关联方及政府单位应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于应收票据，本公司基于共同风险特征将其划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合 1	信用级别较高的银行承兑汇票
组合 2	信用级别较低的银行承兑汇票
组合 3	商业承兑汇票

11、应收款项融资

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

12、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、发出商品、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法
- 存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。
- 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

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

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，

改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、固定资产

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

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

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

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

15、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

16、借款费用

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

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	30-50 年	产权登记期限
软件	5 年	预期经济利益年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发部门人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。本公司不存在非研发部门发生的研发费用情况。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存

在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

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

20、合同负债

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

21、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该

服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和材料收入。

（1）确认的一般原则

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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）在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

(2) 收入确认的具体原则

本公司销售的铝制合金等主要商品按照协议或合同的约定，将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的收款权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

25、政府补助

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

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

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相

关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

27、租赁

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

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

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

A 公允价值套期

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

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

B 现金流量套期

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

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

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

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

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

C 境外经营净投资套期

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

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

29、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理，其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 17 号》规定，公司管理层认为前述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

2) 财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自发布之日起执行《企业会计准则解释第 18 号》规定，公司管理层认为前述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额计征	2%
房产税	从价计征按照房产余值征税； 从租计征按照租金收入征税	1.2%、12%
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积	5 元/m²/年

税 种	计税依据		税率	
企业所得税	按应纳税所得额计征		15%、20%、25%	
环境保护税	按应税污染物的排放量计征		4.8 元/千克	
2、税收优惠				
优惠项目	享受优惠的主体	税法依据	具体优惠政策规定	享受优惠 开始时间
高新技术企业[注]	江苏华企铝业股份有限公司	企业所得税法第28条	企业所得税率15%	自2022年12月12日起有效期三年
小型微利企业	徐州华天冶金材料有限公司	财政部 税务总局公告2022年第13号	小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。	2023年1月1日至2024年12月31日
		财政部 税务总局公告2023年第6号	小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税	2022年1月1日至2024年12月31日
		财政部 税务总局公告2023年第12号	对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策	延续执行至2027年12月31日。
			对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加	2023年1月1日至2027年12月31日
研发费用加计扣除	江苏华企铝业股份有限公司	财政部 税务总局公告2023年第7号	企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销	自2023年1月1日起

注： 2022 年获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局新颁发的高新技术企业证书，编号 GR202232010255，有效期三年。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	60,816.00	25,139.04
银行存款	1,396,679.18	1,526,509.88
其他货币资金		
合 计	1,457,495.18	1,551,648.92

注：货币资金期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,889,665.30	6,619,325.07
商业承兑汇票		
合 计	3,889,665.30	6,619,325.07

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,889,665.30	100.00			3,889,665.30
其中：信用级别较低的银行承兑汇票	3,889,665.30	100.00			3,889,665.30
合 计	3,889,665.30	100.00			3,889,665.30

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,619,325.07	100.00			6,619,325.07
其中：信用级别较低的银行承兑汇票	6,619,325.07	100.00			6,619,325.07
合 计	6,619,325.07	100.00			6,619,325.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末公司已质押的应收票据金额：无。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据： 无

(6) 本报告期实际核销的应收票据情况：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	69,855,464.75	47,703,306.96
1 至 2 年	245,617.79	93,200.00
2 至 3 年	93,200.00	14,770.00
3 至 4 年	14,770.00	27,782.80
4 至 5 年	27,782.80	1,539,071.34
5 年以上	4,380,387.57	2,841,316.23
合 计	74,617,222.91	52,219,447.33

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,617,222.91	100.00	7,955,293.83	10.66	66,661,929.08
组合 1	74,617,222.91	100.00	7,955,293.83	10.66	66,661,929.08
组合 2					
合 计	74,617,222.91	100.00	7,955,293.83	10.66	66,661,929.08

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,219,447.33	100.00	6,485,381.05	12.42	45,734,066.28
组合 1	52,219,447.33	100.00	6,485,381.05	12.42	45,734,066.28
组合 2					
合 计	52,219,447.33	100.00	6,485,381.05	12.42	45,734,066.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,855,464.75	3,492,773.24	5.00
1-2 年	245,617.79	24,561.78	10.00
2-3 年	93,200.00	27,960.00	30.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	14,770.00	7,385.00	50.00
4-5 年	27,782.80	22,226.24	80.00
5 年以上	4,380,387.57	4,380,387.57	100.00
合 计	74,617,222.91	7,955,293.83	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,703,306.96	2,385,165.35	5.00
1-2 年	93,200.00	9,320.00	10.00
2-3 年	14,770.00	4,431.00	30.00
3-4 年	27,782.80	13,891.40	50.00
4-5 年	1,539,071.34	1,231,257.07	80.00
5 年以上	2,841,316.23	2,841,316.23	100.00
合 计	52,219,447.33	6,485,381.05	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	6,485,381.05	1,469,912.78				7,955,293.83
合 计	6,485,381.05	1,469,912.78				7,955,293.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
邹平宏发铝业科技有限公司	非关联方	销售商品款	18,539,765.36	1 年以内	24.85	926,988.27
忠旺集团[注]	非关联方	销售商品款	16,484,746.03	1 年以内	22.09	818,483.78
				1-2 年		11,507.04
山东友升铝业有限公司	非关联方	销售商品款	4,267,030.56	1 年以内	5.72	213,351.53
中铝物资有限公司	非关联方	销售商品款	4,020,802.98	1 年以内	5.39	201,040.15
山东双王新材料有限公司	非关联方	销售商品款	3,543,305.57	1 年以内	4.75	177,165.28
合 计			46,855,650.50		62.79	2,348,536.05

注：忠旺系列公司包含辽宁忠旺集团有限公司 9,632,835.05 元、忠旺（营口）高精铝业有限公司 6,063,026.17 元、天津忠旺铝业有限公司 673,814.40 元、营口忠旺铝业有限公司 115,070.41 元。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,818,971.67	8,260,089.02
商业承兑汇票		
合 计	7,818,971.67	8,260,089.02

（2）按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,818,971.67	100.00			7,818,971.67
其中：信用级别较高的银行承兑汇票	7,818,971.67	100.00			7,818,971.67
合 计	7,818,971.67	100.00			7,818,971.67

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,260,089.02	100.00			8,260,089.02
其中：信用级别较高的银行承兑汇票	8,260,089.02	100.00			8,260,089.02
合 计	8,260,089.02	100.00			8,260,089.02

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

（4）期末公司已质押的应收款项融资金额：无。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	31,628,529.11
合 计	31,628,529.11

（6）本报告期实际核销的应收款项融资情况：无。

（7）应收款项融资本期增减变动情况

项 目	期初金额	本期增加金额	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票	8,260,089.02	121,535,880.43	121,976,997.78	7,818,971.67
合 计	8,260,089.02	121,535,880.43	121,976,997.78	7,818,971.67

5、预付款项

项 目	期末余额	期初余额
预付账款	1,011,849.56	1,862,109.23
合 计	1,011,849.56	1,862,109.23

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	929,998.95	91.91	1,817,891.27	97.63
1-2 年	79,962.50	7.90	1,469.80	0.08
2-3 年	1,469.80	0.15	96.33	0.00
3 年以上	418.31	0.04	42,651.83	2.29
合 计	1,011,849.56	100.00	1,862,109.23	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

往来单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款 总额比例 （%）	预付时间	未结算原因
徐州中石油昆仑燃气有限公司	燃气	543,994.24	53.76	1 年以内	预付燃气费，未开票结算
唐波	仓库房租款	102,480.00	10.13	1 年以内	合同尚未执行完毕
徐州天捷汽车销售服务有限公司	购车款	98,800.00	9.76	1 年以内	合同尚未执行完毕
安徽省振环环境评价有限责任公司	服务费	79,000.00	7.81	1-2 年	合同尚未执行完毕
中国石化销售有限公司江苏徐州石油分公司	燃油款	75,166.54	7.43	1 年以内	预付燃油费，未开票结算
合 计		899,440.78	88.89		

6、其他应收款

项 目	年末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	343,459.88	370,945.35
合 计	343,459.88	370,945.35

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

告

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	204,848.55	353,648.29
1-2 年	140,000.00	500.00
2-3 年	500.00	40,000.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00
合 计	395,348.55	444,148.29

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣保险及其他	131,348.55	183,648.29
保证金	264,000.00	260,500.00
合 计	395,348.55	444,148.29

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	395,348.55	100.00	51,888.67	13.12	343,459.88
组合 1	345,273.38	87.33	51,888.67	15.03	293,384.71
组合 2	50,075.17	12.67			50,075.17
合 计	395,348.55	100.00	51,888.67	13.12	343,459.88

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	444,148.29	100.00	73,202.94	16.48	370,945.35
组合 1	313,558.74	70.60	73,202.94	23.35	240,355.80
组合 2	130,589.55	29.40			130,589.55
合 计	444,148.29	100.00	73,202.94	16.48	370,945.35

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	154,773.38	7,738.67	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	140,000.00	14,000.00	10.00
2-3 年	500.00	150.00	30.00
3-4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	345,273.38	51,888.67	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	73,202.94			73,202.94
2023年12月31日其他 应收款账面余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,314.27			-21,314.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	51,888.67			51,888.67

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	73,202.94	-21,314.27				51,888.67
合 计	73,202.94	-21,314.27				51,888.67

5）本期实际核销的其他应收款情况：无。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
龙口市丛林铝材有限公司	保证金	120,000.00	1-2 年、3-4 年	30.35	20,000.00
谢全龙	预借采购款	81,273.38	1 年以内	20.56	4,063.67
代扣职工五险	代扣职工五险	50,075.17	1 年以内	12.67	
株洲九方铸造股份有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	10.12	2,000.00
山东瑞信招标有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	7.59	3,000.00
合计		321,348.55		81.29	29,063.67

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

7、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,930,465.25		21,930,465.25	17,316,358.53		17,316,358.53
库存商品	13,413,661.59		13,413,661.59	12,920,452.22		12,920,452.22
发出商品	6,427,602.97		6,427,602.97	7,987,581.75		7,987,581.75
合 计	41,771,729.81		41,771,729.81	38,224,392.50		38,224,392.50

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,923,013.66	
合 计	1,923,013.66	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,342,819.02	18,804,077.93
固定资产清理		
合 计	18,342,819.02	18,804,077.93

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2023 年 12 月 31 日	10,101,808.22	17,012,968.77	48,495.58	6,101,694.58	33,264,967.15

告

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
2.本期增加金额		1,596,393.82	105,881.45	381,534.31	2,083,809.58
（1）购置		1,596,393.82	105,881.45	381,534.31	2,083,809.58
（2）售后回租资产					
（3）在建工程转入					
3.本期减少金额		617,633.65		198,174.92	815,808.57
（1）处置或报废		617,633.65		198,174.92	815,808.57
（2）其他减少					
4.2024 年 12 月 31 日	10,101,808.22	17,991,728.94	154,377.03	6,285,053.97	34,532,968.16
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	2,448,437.37	7,560,974.01	9,598.08	4,441,879.76	14,460,889.22
2.本期增加金额	239,834.93	1,257,782.49	26,186.69	684,692.28	2,208,496.39
（1）计提	239,834.93	1,257,782.49	26,186.69	684,692.28	2,208,496.39
3.本期减少金额		162,930.41		316,306.06	479,236.47
（1）处置或报废		162,930.41		316,306.06	479,236.47
（2）其他减少					
4. 2024 年 12 月 31 日	2,688,272.30	8,655,826.09	35,784.77	4,810,265.98	16,190,149.14
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2024 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,413,535.92	9,335,902.85	118,592.26	1,474,787.99	18,342,819.02
2.期初账面价值	7,653,370.85	9,451,994.76	38,897.50	1,659,814.82	18,804,077.93

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
办公楼	26,461.67

（4）公司未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生活楼及辅助用房	3,405,607.94	建设前未办理报批手续

（5）固定资产无减值情况。

10、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	19,756,243.84	
工程物资		
合 计	19,756,243.84	

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
年产 10 万吨高性能铝合金复合材料项目	19,756,243.84		19,756,243.84			
合计	19,756,243.84		19,756,243.84			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
年产 10 万吨高性能铝合金复合材料项目		19,756,243.84			19,756,243.84
合 计		19,756,243.84			19,756,243.84

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息 资本化率 （%）	资金来 源
年产 10 万吨高性能铝合金复合材料项目	26.80	26.80%				自筹
合 计	26.80	26.80%				

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 在建工程的减值情况：无

11、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			
1.2023 年 12 月 31 日	3,269,810.00	41,283.02	3,311,093.02
2.本期增加金额	17,201,000.00		17,201,000.00
（1）购置	17,201,000.00		17,201,000.00
3.本期减少金额			
（1）转投资性房地产			

项 目	土地使用权	软件	合计
4.2024 年 12 月 31 日	20,470,810.00	41,283.02	20,512,093.02
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	626,713.26	25,457.85	652,171.11
2.本期增加金额	380,747.79	8,256.60	389,004.39
（1）计提	380,747.79	8,256.60	389,004.39
3.本期减少金额			
（1）转投资性房地产			
4.2024 年 12 月 31 日	1,007,461.05	33,714.45	1,041,175.50
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2024 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,463,348.95	7,568.57	19,470,917.52
2.期初账面价值	2,643,096.74	15,825.17	2,658,921.91

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
金蝶软件使用费	11,628.03		4,651.20		6,976.83
合 计	11,628.03		4,651.20		6,976.83

13、递延所得税资产

（1）递延所得税资产分类：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,007,182.50	1,201,193.38	6,558,583.99	983,424.50
递延收益	10,685,932.50	2,671,483.12		
合 计	18,693,115.00	3,872,676.50	6,558,583.99	983,424.50

（2）未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	978,746.65	
合 计	978,746.65	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:			
项 目	期末余额	期初余额	备注
2029 年	978,746.65		
合 计	978,746.65		

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,949,458.73	
合 计	3,949,458.73	

15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房产	7,284,652.59	抵押	银行贷款抵押
固定资产-融资租赁设备	11,583,890.45	抵押	融资租赁抵押
无形资产-土地	2,577,700.46	抵押	银行贷款抵押
合 计	21,446,243.50		

(续)

项 目	期初		
	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,520,937.01	抵押	银行贷款抵押
无形资产	2,643,096.66	抵押	银行贷款抵押
合 计	10,164,033.67		

相关说明：江苏华企铝业科技股份有限公司的房产及土地用于向中国银行股份有限公司徐州翟山支行进行贷款抵押。

16、短期借款

类别	期末余额	期初余额
短期借款	75,138,125.18	40,584,804.43
合 计	75,138,125.18	40,584,804.43

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	51,181,666.64	19,500,000.00
保证及抵押借款	10,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	13,866,666.67	
应付利息	89,791.87	84,804.43

借款类别	期末余额	期初余额
合 计	75,138,125.18	40,584,804.43

(2) 本公司以拥有的房屋建筑物及国有土地使用权作为抵押物向以下银行借款：

借款人	产权证号	抵押权人	期末借款 金额	借款期间	抵押或 保证期间	备注
江苏华企 铝业科技 股份有限 公司	铜房权证铜山 镇字第 49320 号	南京银行股 份有限公司 徐州铜山支 行	10,000,000.00	2024.10.14- 2025.10.13	2024.10.09- 2027.09.24	房产所有权人：江 苏华企铝业科技股 份有限公司；保证 人：常伟伟、谢刘 莉、谢石华、刘瑞 芹。
	铜国用 （2016）第 01951 号					
合 计			10,000,000.00			

(3) 保证借款：

借款人	担保人	贷款银行	期末借款金额	借款期间	保证期间	备注
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华、刘瑞芹、谢石雪、谢刘莉、冯响、常伟伟	莱商银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2024.03.27-2025.02.27	保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	刘瑞芹、谢石华	北京银行股份有限公司南京中山南路支行	10,000,000.00	2024.05.31-2025.05.21	保证期间为主合同下的债务履行期限届满之日起三年。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华、刘瑞芹、江苏徐州信用融资担保有限公司	中国银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2024.09.25-2025.09.23	本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华、刘瑞芹、江苏徐州信用融资担保有限公司	中国银行股份有限公司徐州铜山支行	4,400,000.00	2024.11.12-2025.11.10	本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华	深圳前海微众银行股份有限公司	600,000.00	2024.12.10-2026.12.01	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日（如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的，以最晚的债务履行期限届满之日为准）起三年止。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华	天津金城银行股份有限公司	916,666.66	2024.10.28-2026.10.19	本合同项下的保证期间按甲方为债务人发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华	天津金城银行股份有限公司	916,666.66	2024.10.28-2026.10.19	本合同项下的保证期间按甲方为债务人发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止。	

告

借款人	担保人	贷款银行	期末借款金额	借款期间	保证期间	备注
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华	天津金城银行股份有限公司	458,333.32	2024.10.28-2026.10.19	本合同项下的保证期间按甲方为债务人发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	江苏彭城融资担保有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司铜山支行	5,000,000.00	2024.11.08-2026.10.19	保证人保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	谢石华、刘瑞芹	上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行	5,000,000.00	2024.12.06-2025.12.05	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起三年止。	
江苏华企铝业科技股份有限公司	房产所有权人：谢刘莉，土地使用权人：谢刘莉；保证人：常伟伟、谢刘莉、谢石华、刘瑞芹。	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	8,450,000.00	2024.09.06-2025.09.05	2024.9.3-2027.8.21	
江苏华企铝业科技股份有限公司	房产所有权人：谢刘莉，土地使用权人：谢刘莉；保证人：常伟伟、谢刘莉、谢石华、刘瑞芹。	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	1,550,000.00	2024.09.05-2025.09.04	2024.9.3-2027.8.21	
徐州华天冶金材料有限公司	谢石华、刘瑞芹、谢刘莉、常伟伟、江苏华企铝业科技股份有限公司	南京银行股份有限公司徐州分行	3,000,000.00	2024.09.02-2025.09.01	自主合同债务履行期限届满之日起三年。	
徐州华天冶金材料有限公司	谢刘莉	深圳前海微众银行股份有限公司	890,000.00	2024.12.27-2026.12.27	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日（如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的，以最晚的债务履行期限届满之日为准）起三年止。	
合 计			51,181,666.64			

（4）截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

（5）银行短期借款明细如下：

告

序号	借款人	借款行	期末余额	起期	至期	利率	担保人	抵押物
1	江苏华企铝业科技股份有限公司	莱商银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2024-03-27	2025-02-27	4.80%	谢石华、刘瑞芹、谢石雪、谢刘莉、冯响、常伟伟	
2	江苏华企铝业科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	8,450,000.00	2024-09-06	2025-09-05	3.10%	常伟伟、谢刘莉、谢石华、刘瑞芹、房产所有权人：谢刘莉，土地使用权人：谢刘莉。	
3	江苏华企铝业科技股份有限公司	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	1,550,000.00	2024-09-05	2025-09-04	3.10%	常伟伟、谢刘莉、谢石华、刘瑞芹、房产所有权人：谢刘莉，土地使用权人：谢刘莉。	
4	江苏华企铝业科技股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司徐州市分行	5,000,000.00	2024-05-11	2025-05-10	3.87%		
5	江苏华企铝业科技股份有限公司	江苏铜山锡州村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	2024-03-04	2025-02-28	4.80%	徐州华天冶金材料有限公司	
6	江苏华企铝业科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2024-03-27	2025-03-26	3.45%		
7	江苏华企铝业科技股份有限公司	北京银行股份有限公司南京中山南路支行	10,000,000.00	2024-05-31	2025-05-21	3.45%	刘瑞芹、谢石华	
8	江苏华企铝业科技股份有限公司	江苏苏商银行股份有限公司	866,666.67	2024-11-22	2025-02-22	12.00%		
9	江苏华企铝业科技股份有限公司	中国银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2024-09-25	2025-09-23	2.70%	谢石华、刘瑞芹、江苏徐州信用融资担保有限公司	
10	江苏华企铝业科技股份有限公司	中国银行股份有限公司徐州铜山支行	4,400,000.00	2024-11-12	2025-11-10	2.60%	谢石华、刘瑞芹、江苏徐州信用融资担保有限公司	

序号	借款人	借款行	期末余额	起期	至期	利率	担保人	抵押物
11	江苏华企铝业科技股份有限公司	南京银行股份有限公司徐州分行	10,000,000.00	2024-10-14	2025-10-13	3.60%	常伟伟、谢刘莉、谢石华、刘瑞芹	抵押物：铜房权证铜山镇字第 49320 号、铜国用（2016）第 01951 号
12	江苏华企铝业科技股份有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	600,000.00	2024-12-10	2026-12-01	10.37%	谢石华	
13	江苏华企铝业科技股份有限公司	天津金城银行股份有限公司	916,666.66	2024-10-28	2026-10-19	12.60%	谢石华	
14	江苏华企铝业科技股份有限公司	天津金城银行股份有限公司	916,666.66	2024-10-28	2026-10-19	12.60%	谢石华	
15	江苏华企铝业科技股份有限公司	天津金城银行股份有限公司	458,333.32	2024-10-28	2026-10-19	12.60%	谢石华	
16	江苏华企铝业科技股份有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司铜山支行	5,000,000.00	2024-11-08	2025-07-09	3.50%	江苏彭城融资担保有限公司	
17	江苏华企铝业科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行	5,000,000.00	2024-12-06	2025-12-05	3.20%	谢石华、刘瑞芹	
18	徐州华天冶金材料有限公司	南京银行股份有限公司徐州分行	3,000,000.00	2024-09-02	2025-09-01	3.90%	谢石华、刘瑞芹、谢刘莉、常伟伟、江苏华企铝业科技股份有限公司	
19	徐州华天冶金材料有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	890,000.00	2024-12-27	2026-12-27	11.34%	谢刘莉	
合 计			75,048,333.31					

17、应付账款

（1）应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	17,431,229.02	13,080,463.76
运费	1,008,632.96	1,071,146.08

项 目	期末余额	期初余额
设备款	398,451.00	380,975.00
其他	305,178.03	165,519.98
合 计	19,143,491.01	14,698,104.82

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	272,650.04	317,458.96
合 计	272,650.04	317,458.96

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、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	965,410.88	14,902,404.53	14,295,353.72	1,572,461.69
二、离职后福利-设定提存计划		923,167.59	923,167.59	
合 计	965,410.88	15,825,572.12	15,218,521.31	1,572,461.69

(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	965,410.88	14,031,781.93	13,424,731.12	1,572,461.69
2、职工福利费		260,197.50	260,197.50	
3、社会保险费		610,425.10	610,425.10	
其中：医疗保险费		516,096.32	516,096.32	
工伤保险费		42,237.77	42,237.77	
生育保险费		52,091.01	52,091.01	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	965,410.88	14,902,404.53	14,295,353.72	1,572,461.69

(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		891,095.82	891,095.82	
2、失业保险费		32,071.77	32,071.77	
合 计		923,167.59	923,167.59	

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	14,334.28	96,747.06
企业所得税	1,233,906.27	369,238.92
城市维护建设税	10,465.14	6,734.88
教育费附加	7,480.73	4,794.30
土地使用税	96,362.20	18,838.79
房产税	28,073.06	28,073.06
印花税	102,912.79	32,605.55
合 计	1,493,534.47	557,032.56

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,494,589.62	8,883,499.20
合 计	16,494,589.62	8,883,499.20

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	16,494,589.62	8,883,499.20
合 计	16,494,589.62	8,883,499.20

2) 期末余额中重要其他应付款

名 称	金额	备注
刘瑞宇	5,863,411.58	借股东款
张艳霞	5,670,883.56	借股东款
谢石华	3,236,294.48	借股东款
张士海	1,500,000.00	借股东款
合 计	16,270,589.62	

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

名 称	金额	未偿还或结转的原因
刘瑞宇	1,460,000.00	借股东款
张艳霞	4,500,000.00	借股东款
张士海	1,500,000.00	借股东款
合 计	7,460,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,156,680.55	
合 计	5,156,680.55	

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,444.51	41,269.67
合 计	35,444.51	41,269.67

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	448,605.77	
专项应付款		
合 计	448,605.77	

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,857,800.00	
减：未确认融资费用	252,513.68	
减：一年内到期的长期应付款	5,156,680.55	
合 计	448,605.77	

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		10,885,500.00	199,567.50	10,685,932.50	与资产相关政府补助（安徽华企收到的土地补贴款）
合 计		10,885,500.00	199,567.50	10,685,932.50	

26、股本

股东名称	期末余额		期初余额	
	出资额	持股比例（%）	出资额	持股比例（%）
谢石华	12,947,400.00	40.47	12,409,400.00	38.79
刘瑞芹	5,600,000.00	17.51	5,600,000.00	17.51
谢刘莉	4,480,000.00	14.00	4,480,000.00	14.00
刘瑞宇	1,038,000.00	3.25	1,038,000.00	3.25
谢石雪	1,260,000.00	3.94	1,260,000.00	3.94
张艳霞	770,000.00	2.41	770,000.00	2.41

股东名称	期末余额		期初余额	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
朱建平	462,000.00	1.44	462,000.00	1.44
冯凡凡	420,000.00	1.31	420,000.00	1.31
王万喜		0.00	420,000.00	1.31
张士海	280,000.00	0.88	280,000.00	0.88
邵艳侠	252,000.00	0.79	252,000.00	0.79
吴淑萍		0.00	112,000.00	0.35
姚仲凌		0.00	5,000.00	0.02
张绍壮		0.00	1,000.00	0.00
刘良松	500.00	0.00	500.00	0.00
王方洋	100.00	0.00	100.00	0.00
徐州华启资产管理合伙企业（有限合伙）	4,480,000.00	14.00	4,480,000.00	14.00
合 计	31,990,000.00	100.00	31,990,000.00	100.00

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,508,812.60			1,508,812.60
合 计	1,508,812.60			1,508,812.60

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,458,794.51	657,988.97		4,116,783.48
合 计	3,458,794.51	657,988.97		4,116,783.48

29、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	22,075,441.11	19,972,330.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,075,441.11	19,972,330.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,601,143.02	2,349,315.80
减：提取法定盈余公积	657,988.97	246,205.16
减：转作股本的普通股股利		
减：应付普通股股利	4,798,500.00	
期末未分配利润	22,220,095.16	22,075,441.11

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,943,600.43	422,259,861.86	306,973,003.81	289,043,922.91
其他业务	317,384.08	25,856.33	14,247.79	
合 计	460,260,984.51	422,285,718.19	306,987,251.60	289,043,922.91

(2) 主营业务按服务/产品分类列示

类 别	营业收入	营业成本
铝中间合金	408,467,300.24	377,748,343.76
熔剂	6,004,015.76	3,573,660.60
添加剂	45,472,284.43	40,937,857.50
合 计	459,943,600.43	422,259,861.86

(3) 按区域分分类列示

区 域	营业收入	营业成本
东北地区	29,844,057.41	26,809,433.43
华北地区	102,574,145.93	93,341,928.90
华东地区	298,182,997.67	276,023,550.68
华南地区	4,925,017.28	4,413,227.51
华中地区	9,204,043.23	8,073,351.82
西北地区	3,997,667.01	3,479,088.01
西南地区	11,215,671.90	10,119,281.51
合 计	459,943,600.43	422,259,861.86

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
中铝物资有限公司	79,365,429.39	17.24
邹平宏发铝业科技有限公司	68,520,438.74	14.89
山东兖矿轻合金有限公司	48,273,938.16	10.49
忠旺集团[注]	30,961,048.65	6.73
山东友升铝业有限公司	17,781,929.99	3.86
合 计	244,902,784.93	53.21

注：忠旺系列公司包括忠旺（营口）高精铝业有限公司 7,820,057.84 元、天津忠旺铝业有限公司 7,801,129.31 元、辽宁忠旺集团有限公司 15,339,861.50 元。

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	149,311.86	91,159.21
教育费附加	106,436.06	64,961.16
土地使用税	320,845.96	75,355.16
房产税	112,292.24	112,292.24
印花税	426,661.70	97,134.52
环境保护税	17,388.71	18,807.18
合 计	1,132,936.53	459,709.47

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费		273,099.87
网络费	13,996.92	44,569.84
工资	2,619,084.72	2,313,171.97
差旅费	75,002.89	
业务招待费	44,407.00	
合 计	2,752,491.53	2,630,841.68

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,602,012.11	3,357,800.43
业务招待费	487,876.94	424,640.31
咨询顾问费	745,269.49	488,664.39
中介服务费	143,489.63	88,714.04
折旧与摊销	487,004.33	170,203.46
差旅费	92,799.89	168,566.13
办公费	292,398.66	128,936.13
车辆使用费	18,074.45	34,298.00
其他	1,222,686.64	1,463,762.30
合 计	8,091,612.14	6,325,585.19

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,222,219.01	965,590.80
材料	10,482,207.59	2,639,414.40
专利技术服务费	42,250.00	72,000.00
其他	736,705.43	456,665.37

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	14,483,382.03	4,133,670.57

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
一、利息支出	5,930,700.13	3,448,672.20
其中：贷款利息	3,901,973.42	2,006,831.04
票据贴现利息	2,028,726.71	1,441,841.16
二、利息收入	7,092.07	6,061.75
三、金融机构及保理放款手续费	89,131.81	25,447.00
合 计	6,012,739.87	3,468,057.45

36、其他收益

项 目	本年发生额	上期发生额
退还增值税、加计扣除、减免	2,748,968.19	1,838,124.29
政府补助	318,820.50	565,658.00
个税手续费返还	4,911.30	7,438.81
合 计	3,072,699.99	2,411,221.10

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期金额	与资产相关/与收益相关
安徽华企土地补助摊销	199,567.50	与资产相关
杜集管委会减免工程勘察补助	10,000.00	与收益相关
2023 年鼓励企业研发奖励	80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	29,253.00	与收益相关
合 计	318,820.50	

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,469,912.78	-329,235.11
其他应收款坏账损失	21,314.27	-130,811.87
合 计	-1,448,598.51	-460,046.98

38、资产处置收益

项 目	本期金额	上期发生额
固定资产处置损失	-287,902.25	-29,635.13
合 计	-287,902.25	-29,635.13

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上期发生额
无需支付的应付账款		
银行减免利息		41,055.54
其他	4,600.12	7,801.11
合 计	4,600.12	48,856.65

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额
滞纳金及罚款	104,402.88	97,261.00
债务重组损失		5,809.20
非流动资产报废损失	1,508.79	7,905.98
其他	68,623.40	
合 计	174,535.07	110,976.18

41、所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,956,477.48	481,972.00
递延所得税费用	-2,889,252.00	-46,404.01
合 计	1,067,225.48	435,567.99

本报告期内会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期
利润总额	6,668,368.50
按母公司法定/适用税率计算的所得税费用	1,000,255.28
子公司适用不同税率的影响	182,263.53
调整以前期间所得税的影响	-10,877.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,394.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的影响	-572,810.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	
所得税费用	1,067,225.48

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	10,965,500.00	565,658.00
财务费用利息收入	7,092.07	6,061.75
往来款及其他	79,228.29	185,754.92
合 计	11,051,820.36	757,474.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	2,660,929.01	3,115,251.01
往来款及其他	340,686.59	1,680,244.46
合 计	3,001,615.60	4,795,495.47

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他往来款	9,970,000.00	1,750,000.00
融资租赁款	10,000,000.00	
合 计	19,970,000.00	1,750,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他往来款	2,956,498.91	4,410,000.00
融资租赁款及其他	5,038,000.00	893,475.72
合 计	7,994,498.91	5,303,475.72

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,601,143.02	2,349,315.80
加：信用减值损失	1,448,598.51	460,046.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,208,404.03	2,430,686.05
无形资产摊销	389,004.39	73,652.76
长期待摊费用摊销	4,651.20	4,651.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	287,902.25	29,635.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,508.79	7,905.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,983,373.42	3,448,672.20
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,889,252.00	-46,404.01

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,547,337.31	-4,044,269.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,657,192.01	-7,705,221.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,151,635.37	-2,997,540.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,982,439.66	-5,988,869.85
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,457,495.18	1,551,648.92
减：现金的期初余额	1,551,648.92	3,376,272.46
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	-94,153.74	-1,824,623.54

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,457,495.18	1,551,648.92
其中：库存现金	60,816.00	25,139.04
可随时用于支付的银行存款	1,396,679.18	1,526,509.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	1,457,495.18	1,551,648.92

六、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,682,063.29	803,724.27
社保费用	540,155.72	161,866.53
直接投入	10,482,207.59	2,639,414.40
折旧及摊销	434,782.90	432,089.05
委托外部研发费	291,450.82	
其他	52,721.71	96,576.32

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	14,483,382.03	4,133,670.57
其中：费用化研发支出	14,483,382.03	4,133,670.57
资本化研发支出		
合 计	14,483,382.03	4,133,670.57

七、合并范围的变更

- 1、报告期内未发生同一控制下企业合并。
- 2、报告期内未发生非同一控制下企业合并。

子公司安徽华企新材料科技有限公司成立于 2023 年 8 月 3 日，2024 年度开始有实际业务发生。

八、在其他主体中的权益

- 1、在子公司中的权益
 - (1) 企业集团的构成

(此页以下无正文)

子公司名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州华天冶金材料有限公司[注 1]	江苏省徐州市	徐州市泉山区解放南路学府嘉苑 3#-5-01	冶金材料、金属熔剂(稀贵金属除外)、金属材料、化工原料(危险品除外)销售；合金加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		同一控制下的企业合并
安徽华企新材料科技有限公司[注 2]	安徽省淮北市	安徽省淮北市杜集区朔里镇纬二路西 1 号	一般项目：有色金属合金制造；金属材料制造；有色金属压延加工；有色金属合金销售；金属材料销售；新材料技术研发；民用航空材料销售；新型金属功能材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00		新设

注 1：徐州华天金属熔剂有限公司（现“徐州华天冶金材料有限公司”）成立于 1999 年 12 月 1 日，系由自然人谢石华和刘瑞芹出资设立的有限责任公司，经徐州市工商行政管理局批准并取得 3203002103090 号《企业法人营业执照》。1999 年 11 月 10 日，经江苏徐州公正会计师事务所出具的徐公会验字[99]第 441 号验资报告审验，公司成立时的注册资本为人民币 50.00 万

元，由股东以实物出资，其中：谢石华以实物出资 40.00 万元，占注册资本的 80.00%；刘瑞芹以实物出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%。

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

2008 年 3 月 23 日，经公司股东会决议，增加注册资本人民币 350.00 万元。2008 年 3 月 27 日，经徐州正大会计师事务所有限公司出具的徐正会所验字[2008]020 号验资报告审验，由原股东以货币出资，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元，其中：谢石华出资额 335.00 万元，占变更后注册资本的 67.00%；刘瑞芹出资额 165.00 万元，占变更后注册资本的 33.00%。

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

2015 年 12 月 15 日，华企铝业召开股东会，决议同意受让谢石华、刘瑞芹持有的华天金属的全部股权，将其收购为公司全资子公司。经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）徐州分所出具《审计报告》（天衡徐审字[2015]0106 号），确认截至 2015 年 11 月 30 日华天金属经审计的净资产为 8,334,668.20 元。12 月 18 日，华天金属召开股东会，决议：同意谢石华、刘瑞芹将其持有的华天金属的股权分别以 558.00 万元、275.50 万元的价格转让给华企铝业，转让后华企铝业持有华天金属 100.00%的股权。

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

注 2：安徽华企新材料科技有限公司成立于 2023 年 8 月 3 日，并于 2024 年 1 月建账，注册资本 3000 万元，实缴资本 3000 万元，由股东江苏华企铝业科技股份有限公司出资 3000 万元设立，法定代表人常伟伟，统一社会信用代码为 91340602MA8QT3RR4R。注册地址为安徽省淮北市杜集区朔里镇纬二路西 1 号。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽华企土地补助		10,885,500.00		199,567.50		10,685,932.50	与资产相关
合 计		10,885,500.00		199,567.50		10,685,932.50	

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
安徽华企土地补助摊销	199,567.50	
杜集管委会减免工程勘察补助	10,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
2023 年鼓励企业研发奖励	80,000.00	
稳岗补贴	29,253.00	25,758.00
2022 年度国家高新技术企业认证奖励资金		350,000.00
2022 年第三批市级知识产权专项资金奖励款		189,900.00
合 计	318,820.50	565,658.00

十、与金融工具相关的风险

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

（一）金融工具产生的各类风险

1、市场风险

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

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

2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素，诸如市场状况等评估客户的信用资质，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞

口，确保公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	75,138,125.18		75,138,125.18
应付账款	19,143,491.01		19,143,491.01
其他应付款	16,494,589.62		16,494,589.62
长期应付款及一年内到期的非流动负债	5,857,800.00	450,600.00	6,308,400.00
合 计	116,634,005.81	450,600.00	117,084,605.81

（2）管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

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

（二）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资或已到期的应收票据	121,976,997.78	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资或已到期的应收票据	背书	121,976,997.78	

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

- 第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值：

账龄	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		7,818,971.67		7,818,971.67

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层公允价值计量项目系应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方

本公司最终认定谢石华、刘瑞芹、谢刘莉为控股股东、实际控制人，实际可支配股权比例合计 85.98%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢石雪	股东、实际控制人的近亲属

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

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

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

关联租赁情况说明：华启合伙为公司股东，截至 2024 年 12 月 31 日，持有公司 14.0044%的股权，主要从事与华企铝业（包括其股改后的公司）有关的股权投资，其合伙人均为公司员工，为员工持股平台。

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

（2）关联担保情况

1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	主债权金额	借款期间	抵押或 保证期间	担保是 否 已履行 完毕
谢石华、刘瑞芹、谢石雪、谢刘莉、冯响、常伟伟	华企铝业	5,000,000.00	2024.03.27- 2025.02.27	保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
刘瑞芹、谢石华	华企铝业	10,000,000.00	2024.05.31- 2025.05.21	保证期间为主合同下的债务履行期限届满之日起三年	否

告

担保方	被担保方	主债权金额	借款期间	抵押或 保证期间	担保是 否 已履行 完毕
谢石华、刘瑞芹、江苏徐州信用融资担保有限公司	华企铝业	5,000,000.00	2024.09.25-2025.09.23	本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否
谢石华、刘瑞芹、江苏徐州信用融资担保有限公司	华企铝业	4,400,000.00	2024.11.12-2025.11.10	本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否
谢石华	华企铝业	600,000.00	2024.12.10-2026.12.01	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日（如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的，以最早的债务履行期限届满之日为准）起三年止。	否
谢石华	华企铝业	916,666.66	2024.10.28-2026.10.19	本合同项下的保证期间按甲方为债务人发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止	否
谢石华	华企铝业	916,666.66	2024.10.28-2026.10.19	本合同项下的保证期间按甲方为债务人发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止	否
谢石华	华企铝业	458,333.32	2024.10.28-2026.10.19	本合同项下的保证期间按甲方为债务人发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止	否
江苏彭城融资担保有限公司	华企铝业	5,000,000.00	2024.11.08-2026.10.19	保证人保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
谢石华、刘瑞芹	华企铝业	5,000,000.00	2024.12.06-2025.12.05	自每笔借款合同债务履行期限届满之日起至该借款合同约定的债务履行期限届满之日起三年止	否
房产所有权人：谢刘莉； 土地使用权人：谢刘莉； 保证人：常伟伟、谢刘莉、 谢石华、刘瑞芹。	华企铝业	8,450,000.00	2024.09.06-2025.09.05	2024.09.3-2027.8.21	否
房产所有权人：谢刘莉； 土地使用权人：谢刘莉； 保证人：常伟伟、谢刘莉、 谢石华、刘瑞芹。	华企铝业	1,550,000.00	2024.09.05-2025.09.04	2024.09.3-2027.8.21	否
谢石华、刘瑞芹、谢刘莉、 常伟伟、江苏华企铝业科技股份有限公司	华天冶金	3,000,000.00	2024.09.02-2025.09.01	自主合同债务履行期限届满之日起三年	否
谢刘莉	华天冶金	890,000.00	2024.12.27-2026.12.27	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日（如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的，以最早的债务履行期限届满之日为准）起三年止。	否
合 计		51,181,666.64			

(3) 关联方资金拆借

1) 借入

资金提供方	资金使用方	本期发生额		上期发生额	
		借入金额	归还金额	借入金额	归还金额
谢石华	华企铝业	4,600,000.00	2,000,000.00		3,050,000.00
刘瑞宇	华企铝业	4,170,000.00	590,000.00	250,000.00	1,360,000.00
张艳霞	华企铝业	1,000,000.00			
合 计		9,770,000.00	2,590,000.00	250,000.00	4,410,000.00

2) 利息

资金提供方	资金使用方	本期发生额		上期发生额	
		计提利息	支付利息	计提利息	支付利息
谢石华	华企铝业	59,617.78		17,507.10	21,575.60
刘瑞宇	华企铝业	343,587.99	208,998.91	175,624.12	138,096.96
张艳霞	华企铝业	220,383.56	157,500.00	151,643.83	107,002.22
合 计		623,589.33	366,498.91	344,775.05	266,674.78

3) 借出

无。

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,466,198.25	1,284,667.95

5、关联方往来情况

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	本期余额	上期余额
其他应付款	刘瑞宇	5,863,411.58	2,148,822.50
其他应付款	张艳霞	5,670,883.56	4,608,000.00
其他应付款	谢石华	3,236,294.48	576,676.70
合 计		14,770,589.62	7,333,499.20

十三、承诺及或有事项

本公司、子公司及实际控制人在报告期内无为其他企业提供担保的事项。

截止 2024 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无其他需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	70,107,111.47	48,906,866.33
1 至 2 年	231,689.28	93,200.00
2 至 3 年	93,200.00	14,770.00
3 至 4 年	14,770.00	27,782.80
4 至 5 年	27,782.80	1,539,071.34
5 年以上	4,380,387.57	2,841,316.23
合 计	74,854,941.12	53,423,006.70

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,854,941.12	100.00	7,953,609.33	10.63	66,901,331.79
组合 1	74,597,461.40	99.66	7,953,609.33	10.66	66,643,852.07
组合 2	257,479.72	0.34			257,479.72
合 计	74,854,941.12	100.00	7,953,609.33	10.63	66,901,331.79

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,423,006.70	100.00	6,481,750.05	12.13	46,941,256.65
组合 1	52,146,827.33	97.61	6,481,750.05	12.43	45,665,077.28
组合 2	1,276,179.37	2.39			1,276,179.37

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	53,423,006.70	100.00	6,481,750.05	12.13	46,941,256.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,849,631.75	3,492,481.59	5.00
1-2 年	231,689.28	23,168.93	10.00
2-3 年	93,200.00	27,960.00	30.00
3-4 年	14,770.00	7,385.00	50.00
4-5 年	27,782.80	22,226.24	80.00
5 年以上	4,380,387.57	4,380,387.57	100.00
合 计	74,597,461.40	7,953,609.33	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,630,686.96	2,381,534.35	5.00
1-2 年	93,200.00	9,320.00	10.00
2-3 年	14,770.00	4,431.00	30.00
3-4 年	27,782.80	13,891.40	50.00
4-5 年	1,539,071.34	1,231,257.07	80.00
5 年以上	2,841,316.23	2,841,316.23	100.00
合 计	52,146,827.33	6,481,750.05	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,481,750.05	1,471,859.28				7,953,609.33
合 计	6,481,750.05	1,471,859.28				7,953,609.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
邹平宏发铝业科技有限公司	非关联方	销售商品款	18,539,765.36	1 年以内	24.77	926,988.27

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
忠旺集团[注]	非关联方	销售商品款	16,484,746.03	1 年以内	22.02	818,483.78
				1-2 年		11,507.04
山东友升铝业有限公司	非关联方	销售商品款	4,267,030.56	1 年以内	5.70	213,351.53
中铝物资有限公司	非关联方	销售商品款	4,020,802.98	1 年以内	5.37	201,040.15
山东双王新材料有限公司	非关联方	销售商品款	3,543,305.57	1 年以内	4.73	177,165.28
合 计			46,855,650.50		62.60	2,348,536.05

注：忠旺系列公司包含辽宁忠旺集团有限公司 9,632,835.05 元、忠旺（营口）高精铝业有限公司 6,063,026.17 元、天津忠旺铝业有限公司 673,814.40 元、营口忠旺铝业有限公司 115,070.41 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,295,408.36	369,504.18
合 计	5,295,408.36	369,504.18

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,153,952.56	352,207.12
1-2 年	140,000.00	500.00
2-3 年	500.00	40,000.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00
合 计	5,344,452.56	442,707.12

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
社会保险及其他	5,113,452.56	182,207.12
保证金	231,000.00	260,500.00
合 计	5,344,452.56	442,707.12

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,344,452.56	100.00	49,044.20	0.92	5,295,408.36
组合 1	288,383.97	5.40	49,044.20	17.01	239,339.77
组合 2	5,056,068.59	94.60			5,056,068.59
合 计	5,344,452.56	100.00	49,044.20	0.92	5,295,408.36

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	442,707.12	100.00	73,202.94	16.54	369,504.18
组合 1	313,558.74	70.83	73,202.94	23.35	240,355.80
组合 2	129,148.38	29.17			129,148.38
合 计	442,707.12	100.00	73,202.94	16.54	369,504.18

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,883.97	4,894.20	5.00
1-2 年	140,000.00	14,000.00	10.00
2-3 年	500.00	150.00	30.00
3-4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	288,383.97	49,044.20	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	73,202.94			73,202.94
2023年12月21日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-24,158.74			-24,158.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	49,044.20			49,044.20

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	73,202.94	-24,158.74				49,044.20
合 计	73,202.94	-24,158.74				49,044.20

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽华企新材料科技 有限公司	往来款	5,008,042.62	1 年以内	94.57	
龙口市丛林铝材有 限公司	保证金	120,000.00	1 年以内、 2-3 年	2.27	20,000.00
谢全龙	预借采购款	57,383.97	1 年以内	1.08	2,869.20
代扣职工五险	代扣职工五险	47,513.67	1 年以内	0.90	
株洲九方铸造股份 有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	0.76	2,000.00
合计		5,272,940.26		99.58	24,869.20

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司的投资	38,334,668.20		38,334,668.20	8,334,668.20		8,334,668.20
合 计	38,334,668.20		38,334,668.20	8,334,668.20		8,334,668.20

(2) 明细情况

被投资单位名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州华天冶金材料有限公司	100.00	100.00	8,334,668.20			8,334,668.20
安徽华企新材料科技有限公司	100.00	100.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	100.00	100.00	8,334,668.20	30,000,000.00		38,334,668.20

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,903,707.78	422,629,111.97	306,797,342.16	289,120,743.99
其他业务	317,384.08	25,856.33	14,247.79	
合 计	460,221,091.86	422,654,968.30	306,811,589.95	289,120,743.99

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-289,411.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	318,820.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		

项 目	本期金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-168,426.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	110.28	
合计	-139,126.98	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024 年 1-12 月		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.18	0.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.41	0.19	

江苏华企铝业科技股份有限公司

2025 年 4 月 18 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

1) 财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理，其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 17 号》规定，公司管理层认为前述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

2) 财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自发布之日起执行《企业会计准则解释第 18 号》规定，公司管理层认为前述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-289,411.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	318,820.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-168,426.16
非经常性损益合计	-139,016.70
减：所得税影响数	110.28

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-139,126.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

江苏华企铝业科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日