

**ANZE**<sup>®</sup>  
ELECTRIC HEATING

安泽电工

NEEQ:831945

安徽安泽电工股份有限公司

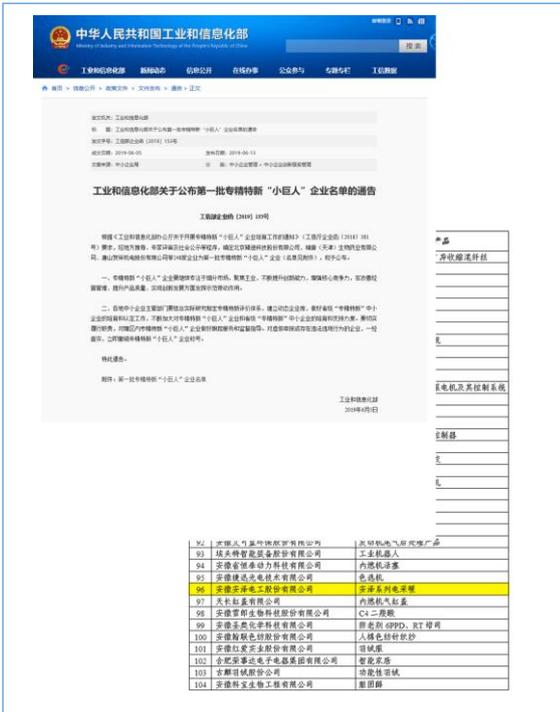
Anhui Anze Electric Inc.



半年度报告

— 2019 —

# 公司半年度大事记



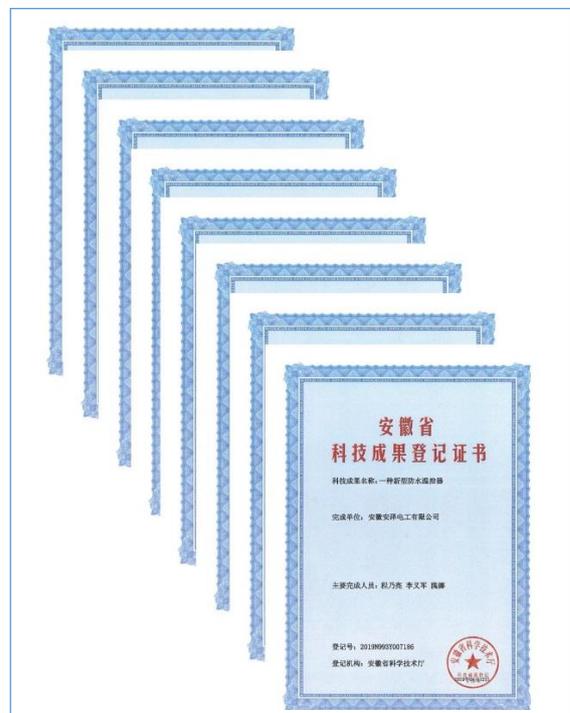
2019年6月，安泽电工荣获国家级“专精特新小巨人”荣誉称号。



2019年6月，安泽电工荣获国家级“两化融合贯标”认证。



2019年6月，安泽电工荣获“清洁供暖产品”认证。



2019年4月，安泽电工荣获“安徽省科技成果登记”认证26项。

# 目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、安泽电工	指	安徽安泽电工股份有限公司
安泽有限	指	安徽安泽电工有限公司，系安泽电工全资子公司
华铝铝业	指	安徽华铝铝业有限公司，系安泽电工全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
华普会计所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
天禾律师所	指	安徽天禾律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	安徽安泽电工股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日—2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱家亮、主管会计工作负责人程乃亮及会计机构负责人（会计主管人员）吴朝晖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

未审计

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	安徽安泽电工股份有限公司档案室
备查文件	1、第二届董事会第八次会议决议 2、第二届监事会第七次会议决议 3、2019年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽安泽电工股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Anze Electric Inc.
证券简称	安泽电工
证券代码	831945
法定代表人	朱家亮
办公地址	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路 46 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孔祥顺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0563-4187581
传真	0563-4187577
电子邮箱	kxs@anze.cn
公司网址	www.anze.cn
联系地址及邮政编码	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路 46 号 242300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	安徽安泽电工股份有限公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 15 日
挂牌时间	2015 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	主要从事民用及工业领域的高效能电加热系列器材产品、电采暖、电伴热及其控制系统的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	58,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	朱家亮、程乃亮
实际控制人及其一致行动人	朱家亮、程乃亮

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341800779054167Q	否
金融许可证机构编码	J3774000081104	否
注册地址	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路 46 号	否
注册资本（元）	58,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	87,533,706.98	81,800,739.85	7.0%
毛利率%	43.74%	40.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,764,287.98	13,501,334.27	1.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,750,331.40	11,681,403.78	0.59%
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）	7.32%	7.41%	-
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）	6.39%	6.41%	-
基本每股收益	0.24	0.23	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	353,054,292.65	348,495,892.67	1.31%
负债总计	158,029,327.57	167,235,215.57	-5.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,024,965.08	181,260,677.10	7.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.36	3.13	7.35%
资产负债率%（母公司）	44.45%	43.49%	-
资产负债率%（合并）	44.76%	47.99%	-
流动比率	1.70	1.58	-
利息保障倍数	11.52	3.01	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,252,547.24	-24,875,714.19	
应收账款周转率	1.97	1.28	-
存货周转率	0.60	0.71	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.31%	7.32%	-

营业收入增长率%	7.00%	8.19%	-
净利润增长率%	1.95%	0.42%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	58,000,000	58,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	1,995,751.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,252.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,060,003.38</b>
所得税影响数	309,000.51
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,751,002.87</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是电气机械和器材制造业的电加热行业的生产商，主要产品包括白色家电配套的电加热系列和室内取暖和室外融雪化冰类系列，白色家电配套的电加热系列主要为家电生产企业提供电加热配套产品，室内取暖和室外融雪化冰类系列主要为建筑家装和石油、管道等领域提供供暖、保温、融雪化冰等产品。公司产品广泛适用于冰箱、洗衣机、空调等家用电器和住宅、宾馆、商场等各类民用与公共建筑物舒适供暖、管道保温防冻、道路及屋顶融雪化冰。

公司拥有一支高效的管理和技术团队，公司核心技术人员均与公司签署相关协议，防止技术外泄，经过多年的积累和技术储备，公司已拥有多项专利技术和中国驰名商标，国家高新技术企业和省级技术中心，产品获得安徽省名牌产品，并已获得相关专利、商标证书，并且公司产品已取得美国联邦 BACL 实验室的 EMC(电磁辐射)安全认证，德国 VDE 认证，欧洲 CE 认证，美国 UL 认证，CQC、CCC 安全强制认证等多项国内国际认证。

公司设立专门的采购部，负责原料采购及供应链管理，筛选合格的供应商；原材料采购后，根据客户的不同需求，组织制造部进行生产，质量部负责进行质量监控，销售部负责进行市场开拓和产品销售。凭借公司产品在技术和性能上的优势和竞争力，公司的产品销售和技术服务取得了较大的利润空间。报告期内公司收入主要来源于白色家电配套的电加热系列和室内取暖和室外融雪化冰类系列产品。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司主营业务为从事民用及工业领域的高效能电加热系列器件产品、电采暖、电伴热及其控制系统的研发、生产和销售。主要产品分为两大系列，白色家电配套的电加热系列与室内取暖和室外融雪化冰类系列。白色家电配套的电加热系列产品主要包括为冰箱、洗衣机、空调等家用电器提供配套的电加热系列器件产品；室内取暖和室外融雪化冰类系列产品主要包括发热电缆、铠装矿物电缆、金属膜电采暖器、蓄热式电采暖器等。

2019 年上半年，国家经济持续紧缩，虽然公司淘汰一部分低利润产品生产，增加了高附加值产品生产，如高端电热管、蓄热式高效节能变频电采暖器等，且在政府招投标中获得多项中标。同时，加大科研和市场推广力度，严抓产品成本和费用控制，全面实行成本费用目标管理，但是，价格战使得白色家电的配套产品电加热器利润减薄，再加上研发的新产品初期生产废品率上升，公司的白色家电配套电加

热系列产品虽然实现销售 6206.56 万元，较上年同期 6008.91 万元增长 3.29%；室内取暖和室外融雪化冰产品实现销售 2537.84 万，较上年同期 2139.06 万元增长 18.64%，整体实现净利润为 1376.43 万元，较上年同期 1350.13 万元只上升 1.95%。造成这种局面的原因为新产品的前期研发和市场铺垫费用较大，但公司整体把控良好，已经在 2019 年上半年基本完成所有研发及市场开拓的前期工作，随着市场的回暖及前期的准备工作已经完成，预计公司 2019 年下半年公司业绩有望较大提升。

### 三、 风险与价值

1、市场风险：公司生产的民用电采暖产品受房地产市场影响较大，在当前房地产整体市场低迷形势下，销量下滑，对公司业绩产生影响，公司决策层果断应对，加大工业用电加热装置铠装矿物绝缘电加热装置的研发与推广，以及高科技蓄热式电采暖器的研发与推广，此两项措施将确保全年目标的完成。

2、技术风险：随着科技的不断发展和进步，原有的技术很快被同行掌握和模仿，并低价参与市场竞争，要想站在技术领先地位，就必须不断提升技术高度和难度，公司花重金打造的国家级电加热实验室，实验室能模拟零上 40 度至零下 40 度的环境温度，对产品的各项性能进行测试，也可以让客户现场观摩产品在各环境温度下的状况。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

- 1、公司为所有的正式员工购买了社保、医保、失业、生育、工伤及大病统筹等保险，每年支付 700 余万元，解决员工的后顾之忧，承担了社会责任。
- 2、公司注重环保、安全、职业健康等方面的投入，每年按规定组织员工进行职业健康体检，是国家安全生产标准化二级企业、环保达标企业，每年投入近 500 万元。
- 3、公司注重企业文化和凝聚力建设，每年年末投入近 200 万元举行大型年会活动，总结表彰先进集体和个人，开展文艺表演、抽奖环节、答谢宴会、外出旅游等等活动，极大促进了员工爱岗敬业、以厂为家的团结氛围。
- 4、公司成立党支部帮扶小组，对生活困难的职工家庭的给予一定的精神和资金帮助，2018 年-2019 年上半年对公司困难员工葛薇薇、郑静家庭分别捐款 5000 元、3000 元，帮她们家庭度过暂时困难。并且每年的六一儿童节，公司都会派员到相关小学表示慰问献爱心，2019 年“六一”儿童

节分别向城关的三所小学献爱心共 5000 元。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
程乃亮、陆双霞和朱家亮、刘宏秀	为本公司的子公司安徽安泽电工有限公司在中国建设银行股份有限公司宁国支行提供了期限自2017.01.01—2019.12.31止3,000.00万元的最高额连带责任保证	19,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月27日	2018-004号公告
程乃亮	为本公司的子公司安徽安泽电工有限公司在徽商银行宁国南山支行提	3,789,771.50	已事后补充履行	2018年4月27日	2018-004号公告

	供了期限自 2018.12.19—2019.12.19 止 500.00 万元的最高额连带责任保证				
--	---	--	--	--	--

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

朱家亮携妻刘宏秀、程乃亮携妻陆双霞为本公司的子公司安徽安泽电工有限公司在中国建设银行股份有限公司宁国支行提供了期限自 2017.01.01—2019.12.31 止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 1,900.00 万元。

程乃亮为本公司的子公司安徽安泽电工有限公司在徽商银行宁国南山支行提供了期限自 2018.12.19—2019.12.19 止 500.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 8,653,771.5 元。

公司控股股东暨实际控制人及其近亲属为公司及子公司的债权融资提供担保，目的为了解决公司的资金需求，为公司提供更多的发展资金，支持公司发展壮大。

**(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	冻结	8,789,771.50	2.49%	冻结票据保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	25,405,476.68	7.20%	抵押贷款
无形资产-土地使用权	抵押	14,228,613.68	4.03%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	48,423,861.86	13.72%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	17,996,248	31.03%	0	17,996,248	31.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,095,174	17.40%	0	10,095,174	17.40%	
	董事、监事、高管	3,680,574	6.35%	0	3,680,574	6.35%	
	核心员工	1,038,500	1.79%	0	1,038,500	1.79%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,003,752	68.97%	0	40,003,752	68.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,285,526	52.22%	0	30,285,526	52.22%	
	董事、监事、高管	8,830,726	15.22%	0	8,830,726	15.22%	
	核心员工	887,500	1.53%	0	887,500	1.53%	
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-	
普通股股东人数							34

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱家亮	20,190,350	0	20,190,350	34.81%	15,142,763	5,047,587
2	程乃亮	20,190,350	0	20,190,350	34.81%	15,142,763	5,047,587
3	李义军	5,903,250	0	5,903,250	10.18%	4,427,438	1,475,812
4	张竣业	3,866,050	0	3,866,050	6.66%	2,899,538	966,512
5	国信证券	1,852,500	-10,000	1,842,500	3.18%	0	1,842,500
合计		52,002,500	-10,000	51,992,500	89.64%	37,612,502	14,379,998
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：朱家亮、程乃亮为兄弟关系，其他股东之间无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

朱家亮，男，汉族，1964年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年至1997年，担任安徽省宁国光电仪器厂副厂长；1997年至2005年，担任安徽省宁国天成电器有限公司副总经理；2005年至2013年，担任安泽电工执行董事、董事长；2013年至今，担任公司董事长。

程乃亮，男，汉族，1968年12月生，大专学历，会计师，中国国籍，无境外永久居留权。1989年至1994年，担任安徽宁国机械工业总公司会计；1995年至1997年，担任安徽宁国机械工业总公司财务处长、销售处长；2001年至2005年，担任安徽省宁国天成电器有限公司副总经理；2005年至2012年担任安泽电工监事、安泽电工总经理；2013年至今现担任公司董事、总经理、安泽有限总经理。

报告期无变动情况。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
朱家亮	董事长	男	1964年1月	大专	2017.1.5--2020.1.4	是
程乃亮	董事、总经理、财务总监	男	1968年12月	大专	2017.1.5--2020.1.4	是
李义军	董事、副总经理	男	1970年4月	大专	2017.1.5--2020.1.4	是
张竣业	董事、副总经理	男	1969年7月	大学	2017.1.5--2020.1.4	是
孔祥顺	董事、董事会秘书	男	1969年12月	大专	2017.1.5--2020.1.4	是
洪贵明	监事会主席	男	1973年10月	高中	2017.1.5--2020.1.4	是
黄方贵	监事	男	1972年11月	高中	2017.1.5--2020.1.4	是
陈健	职工监事代表	男	1974年3月	职高	2017.1.5--2020.1.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

朱家亮、程乃亮为兄弟关系，其他董监高之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
朱家亮	董事长	20,190,350	0	20,190,350	34.81%	0
程乃亮	董事、总经理、财务总监	20,190,350	0	20,190,350	34.81%	0
李义军	董事、副总经理	5,903,250	0	5,903,250	10.18%	0
张竣业	董事、副总经理	3,866,050	0	3,866,050	6.66%	0
孔祥顺	董事、董事会秘书	630,000	0	630,000	1.09%	0
洪贵明	监事会主席	475,000	0	475,000	0.82%	0
黄方贵	监事	475,000	0	475,000	0.82%	0
陈健	职工监事代表	712,000	0	712,000	1.23%	0
合计	-	52,442,000	0	52,442,000	90.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	61	60
生产人员	526	472
销售人员	46	47
技术人员	116	111
财务人员	12	12
员工总计	761	702

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	80	73
专科	243	215
专科以下	437	413
员工总计	761	702

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：

根据公司的发展战略和经营策略，制定了与之相匹配的人力资源管理策略，以配合公司高速发展的步伐，做好人力资源的选、用、留、育及合理配置等工作。

人员变动及招聘：报告期内人员变动较大的是专科及以下的生产人员，原因 1、通过机器换人提升智能制造减少了部分生产人员，2、上半年是生产淡季，人员闲置造成辞职等正常流动。

培训：公司人力资源部上半年组织培训 20 场，总参加人次约 400 人次。

薪酬政策：制定按绩效、职务、岗位等条件确定薪酬等级的薪酬政策。

绩效管理：开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

目前公司人员较年轻化，只有不足 10 名的女职工达到 50 岁的退休年龄返聘，已经在社保所领取法

定养老金，不需要公司额外负担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	17	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
合计	17	17

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	20,617,355.04	31,495,691.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	95,153,483.61	114,453,870.45
其中：应收票据		17,730,377.58	23,324,957.16
应收账款		77,423,106.03	91,128,913.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,744,069.81	3,695,726.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	20,636,520.26	10,098,451.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	93,348,374.89	70,135,279.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,138,636.52	1,465,398.42
<b>流动资产合计</b>		<b>234,638,440.13</b>	<b>231,344,417.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资	五、7	5,200,000.00	5,200,000.00
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、8	3,149,800.13	3,142,746.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	7,960,710.25	7,823,012.36
固定资产	五、10	75,824,214.16	76,643,950.04
在建工程	五、11	4,474,828.53	1,718,071.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	14,041,125.80	14,228,613.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,858,478.34	848,600.00
递延所得税资产	五、14	1,610,872.06	1,605,843.38
其他非流动资产	五、15	4,295,823.25	5,940,637.67
<b>非流动资产合计</b>		118,415,852.52	117,151,474.76
<b>资产总计</b>		353,054,292.65	348,495,892.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	55,000,000.00	49,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、17	58,584,787.64	68,857,719.14
其中：应付票据		15,406,744.80	8,854,485.38
应付账款		43,178,042.84	60,003,233.76
预收款项	五、18	4,240,221.17	6,175,548.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,863,552.39	3,869,099.33
应交税费	五、20	3,316,370.09	2,544,765.81
其他应付款	五、21	14,027,915.18	16,134,011.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		138,032,846.47	146,581,144.37
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	19,996,481.10	20,654,071.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,996,481.10	20,654,071.20
<b>负债合计</b>		158,029,327.57	167,235,215.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	35,811,844.99	35,811,844.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,138,253.72	3,138,253.72
一般风险准备			
未分配利润	五、26	98,074,866.37	84,310,578.39
归属于母公司所有者权益合计		195,024,965.08	181,260,677.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		195,024,965.08	181,260,677.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		353,054,292.65	348,495,892.67

法定代表人：朱家亮 主管会计工作负责人：程乃亮 会计机构负责人：吴朝晖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,816,513.08	1,248,790.78

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	17,485,454.98	22,956,559.68
应收账款	十二、1	43,628,873.93	45,045,529.53
应收款项融资			
预付款项		795,399.65	922,916.66
其他应收款	十二、2	14,856,514.38	13,218,611.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,574,336.18	31,657,708.75
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		792,777.89	151,484.64
<b>流动资产合计</b>		<b>125,949,870.09</b>	<b>115,201,601.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资		5,200,000.00	5,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	41,619,347.11	41,619,347.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,960,710.25	7,823,012.36
固定资产		28,577,696.31	27,507,372.08
在建工程		3,926,727.27	1,186,347.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,619,700.80	6,700,218.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		243,000.00	324,000.00
递延所得税资产		12,959.75	
其他非流动资产		3,475,676.65	5,120,491.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,635,818.14</b>	<b>95,480,788.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,585,688.23</b>	<b>210,682,390.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,800,000.00	1,990,000.00
应付账款		51,489,440.10	40,453,380.73
预收款项		144,687.97	182,089.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,764,968.10	1,957,338.09
应交税费		1,007,465.00	447,510.99
其他应付款		13,007,932.33	16,320,899.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>94,214,493.50</b>	<b>86,351,219.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,168,755.18	5,281,033.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,168,755.18</b>	<b>5,281,033.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,383,248.68</b>	<b>91,632,252.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,146,040.66	33,146,040.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,138,253.72	3,138,253.72
一般风险准备			

未分配利润		29,918,145.17	24,765,844.14
<b>所有者权益合计</b>		124,202,439.55	119,050,138.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		223,585,688.23	210,682,390.71

法定代表人：朱家亮主管会计工作负责人：程乃亮会计机构负责人：吴朝晖

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		87,533,706.98	81,800,739.85
其中：营业收入	五、27	87,533,706.98	81,800,739.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,653,258.44	69,506,887.69
其中：营业成本	五、27	49,246,687.79	48,318,166.20
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、28	930,047.53	910,765.78
销售费用	五、29	8,952,748.47	5,747,494.38
管理费用	五、30	8,302,819.98	7,430,656.65
研发费用	五、31	5,347,324.70	5,388,007.18
财务费用	五、32	1,557,625.94	1,431,715.83
其中：利息费用		1,439,488.03	1,438,346.18
利息收入		42,077.24	31,800.78
信用减值损失			
资产减值损失	五、33	316,004.03	280,081.67
加：其他收益	五、34	1,995,751.17	2,042,713.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	199,053.97	201,011.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			14,296.71

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,075,253.68	14,551,873.79
加：营业外收入	五、36	69,402.39	100,750.11
减：营业外支出	五、37	5,150.18	2,368.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,139,505.89	14,650,255.11
减：所得税费用	五、38	1,375,217.91	1,148,920.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,764,287.98	13,501,334.27
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）		13,764,287.98	13,501,334.27
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,764,287.98	13,501,334.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,764,287.98	13,501,334.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,764,287.98	13,501,334.27
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十三、2	0.24	0.23
(二)稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.24	0.23

法定代表人：朱家亮 主管会计工作负责人：程乃亮 会计机构负责人：吴朝晖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	60,772,235.69	58,273,705.17
减：营业成本	十五、4	41,309,770.29	40,623,458.21
税金及附加		527,186.11	507,769.31
销售费用		5,374,032.86	2,624,599.75
管理费用		4,854,926.01	4,907,535.00
研发费用		2,641,959.30	2,592,169.87
财务费用		1,010,874.11	789,527.80
其中：利息费用		991,090.34	791,051.78
利息收入		2,032.86	1,543.78
加：其他收益		302,585.82	98,884.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	192,000.00	192,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,398.29	-165,103.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			4,421.68
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,461,674.54	6,358,847.83
加：营业外收入		52,730.09	97,040.04
减：营业外支出		1,150.17	2,344.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,513,254.46	6,453,543.48
减：所得税费用		360,953.43	624,370.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,152,301.03	5,829,172.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,152,301.03	5,829,172.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,152,301.03	5,829,172.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.10

法定代表人：朱家亮主管会计工作负责人：程乃亮会计机构负责人：吴朝晖

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,409,535.44	53,997,736.45
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		1,021,534.07	1,064,911.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	4,369,188.79	1,852,034.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,800,258.30	56,914,682.69
购买商品、接受劳务支付的现金		48,283,658.63	35,741,448.99
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		23,680,183.62	22,064,737.41
支付的各项税费		5,519,350.16	7,471,061.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	12,569,613.13	16,513,148.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		90,052,805.54	81,790,396.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,252,547.24	-24,875,714.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		192,000.00	192,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,456.91	2,107.69
<b>投资活动现金流入小计</b>		379,456.91	194,107.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,432,667.96	4,885,638.19
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,432,667.96	4,885,638.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,053,211.05	-4,691,530.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,000,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,577,019.33	1,086,020.07
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,577,019.33	24,586,020.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,422,980.67	5,913,979.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,441.03	33,127.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,878,336.59	-23,620,137.44
加：期初现金及现金等价物余额		31,495,691.63	33,540,560.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,617,355.04	9,920,422.64

法定代表人：朱家亮主管会计工作负责人：程乃亮会计机构负责人：吴朝晖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,658,873.56	35,446,788.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,410,163.29	335,004.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,069,036.85</b>	<b>35,781,792.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,515,642.67	16,274,364.76
支付给职工以及为职工支付的现金		15,829,830.49	13,074,844.94
支付的各项税费		2,216,534.37	4,677,094.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,222,330.23	7,505,745.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,784,337.76</b>	<b>41,532,049.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,284,699.09</b>	<b>-5,750,256.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		192,000.00	192,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,839.86
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>192,000.00</b>	<b>193,839.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,940,269.58	2,395,077.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,940,269.58</b>	<b>2,395,077.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,748,269.58</b>	<b>-2,201,237.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,000,000.00</b>	<b>11,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,090.34	429,090.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,991,090.34</b>	<b>4,929,090.30</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-991,090.34	6,570,909.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,383.13	4,421.68
五、现金及现金等价物净增加额		567,722.30	-1,376,163.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,984.65	2,380,147.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,571,706.95	1,003,984.65

法定代表人：朱家亮主管会计工作负责人：程乃亮会计机构负责人：吴朝晖

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 安徽安泽电工股份有限公司 财务报表附注

截至 2019 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1. 公司概况

安徽安泽电工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系根据《安徽安泽电工股份有限公司发起人协议》及变更后的《公司章程》,由原安徽安泽电工集团有限公司整体改制形成的股份有限公司。公司改制成立时的股本总额为 5,000.00 万元。2015 年 1 月 22 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]161 号文批复,本公司于 2015 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,

股票代码 831945。

2015年5月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票4,800,000股，每股面值1.00元，申请增加注册资本480.00万元。截至2015年5月28日止，公司已向孔祥顺等27名特定投资者非公开发行股票4,800,000股，募集资金总额人民币1,200.00万元，本次变更股本的实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]第2727号《验资报告》验证。

2015年8月，根据公司2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票3,200,000股，每股面值1.00元，申请增加注册资本320.00万元。截至2015年8月12日止，公司已向国信证券股份有限公司、国元证券股份有限公司、华安证券股份有限公司、恒泰证券股份有限公司共4名特定投资者非公开发行股票3,200,000股，募集资金总额人民币1,280.00万元，本次变更股本的实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]第3318号《验资报告》验证。

截至2019年06月30日止，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	朱家亮	20,190,350.00	34.81
2	程乃亮	20,190,350.00	34.81
3	李义军	5,903,250.00	10.18
4	张竣业	3,866,050.00	6.67
5	其他自然人股东	4,891,500.00	8.18
6	国信证券股份有限公司	1,842,500.00	3.17
7	国元证券股份有限公司	535,500.00	0.92
8	华安证券股份有限公司	556,500.00	0.96
9	恒泰证券股份有限公司	174,000.00	0.30
合计		58,000,000.00	100.00

统一社会信用代码：91341800779054167Q。

公司经营地址：安徽省宁国经济技术开发区外环南路46号。

法定代表人：朱家亮。

本公司属制造行业。经营范围：电子元件、家用电力器具配件、电加热器、发热电缆、铠装矿物绝缘防爆加热电缆、防爆配电控制箱、防爆分线盒及配件、橡胶塑料制品的开发、生产、销售；太阳能供热制冷装置的研发、经营；机电产品安装、综合布线；铝型材生产、销售；五金生产、销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月20日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)
----	-------	-------	---------

			直接	间接
1	安徽安泽电工有限公司	安泽有限	100.00	-
2	安徽华铝铝业有限公司	华铝铝业	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一

直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股

利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给予其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融

负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司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；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当

期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收账款，30.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

#### ②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：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被

投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分

派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 14. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、

估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75

## 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30年	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件及其他	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

## 19. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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

资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

**(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

**(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

**(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。

**20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出

估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

#### A.服务成本：

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资

产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入

当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制财务报表，并进行相关财务报表列报。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售额	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

根据财政部税务总局海关总署公告《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

#### 2. 税收优惠及批文

(1) 本公司执行15%的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201734000358，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自

2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(2) 本公司子公司安泽有限执行15%的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省2016年第二批高新技术企业认定名单的通知》，安泽有限被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201634001136，有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，安泽有限截至2019年06月30日报表期间仍按国家高新技术企业15%的所得税税率计算所得税费用。

子公司安泽有限高新技术企业证书有效至2019年12月05日，目前公司正在按国家相关职能部门要求进行上报资料进行复审，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

(2) 本公司子公司华铝铝业执行15%的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》，华铝铝业被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201734000125，有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，华铝铝业自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	658,263.87	-	-	196,054.54
人民币	-	-	499,060.62	-	-	46,059.14
美元	19,957.00	6.8747	137,198.39	19,957.00	6.8632	136,968.88
欧元	2,815.00	7.8170	22,004.86	1,660.00	7.8473	13,026.52
银行存款：		-	11,169,319.67	-	-	27,682,080.12
人民币	-	-	10,788,925.24	-	-	26,749,732.45
美元	55,332.51	6.8747	380,394.43	135,847.37	6.8632	932,347.67
其他货币资金	-	-	8,789,771.50	-	-	3,617,556.97
人民币	-	-	8,789,771.50			3,617,556.97
合计	-	-	20,617,355.04	-	-	31,495,691.63

(2) 其他货币资金系为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,730,377.58	23,324,957.16
应收账款	77,423,106.03	91,128,913.29
合计	95,153,483.61	114,453,870.45

### (2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,730,377.58	22,356,559.68
商业承兑票据	-	968,397.48
合计	17,730,377.58	23,324,957.16

#### ① 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,005,958.65
合计	2,005,958.65

#### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,960,702.18	-
商业承兑票据	-	-
合计	18,960,702.18	-

#### ③ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (3) 应收账款

#### ① 分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,252,708.71	100.00	6,829,602.68	8.11%	77,423,106.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	84,252,708.71	100.00	6,829,602.68	8.11%	77,423,106.03

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,771,717.95	100.00	6,642,804.66	6.79	91,128,913.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	97,771,717.95	100.00	6,642,804.66	6.79	91,128,913.29

② 按组合中，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	73,276,485.60	3,663,824.28	5.00
1至2年	5,569,498.55	556,949.86	10.00
2至3年	4,352,817.58	1,741,127.03	40.00
3至4年	566,261.79	453,009.43	80.00
4至5年	364,765.55	291,812.44	80.00
5年以上	122,879.64	122,879.64	100.00
合计	84,252,708.71	6,829,602.68	6.79

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 186,798.02 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

④ 本期无核销应收账款情况。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东邹城市聚源鑫电力有限公司	8,365,965.00	9.93%	418,298.25
湖北美的电冰箱有限公司	6,131,307.26	7.28%	306,565.36
青岛海达瑞采购服务有限公司	3,790,778.75	4.50%	189,538.94
安泽县经济和信息化局	3,726,900.00	4.42%	186,345.00
常州市常蒸蒸发器有限公司	3,421,479.51	4.06%	171,073.98
合计	25,436,430.52	30.19%	1,271,821.53

⑥ 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦ 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,995,210.79	72.71	3,546,840.05	95.97

1至2年	274,990.69	10.02	40,129.10	1.09
2至3年	352,157.19	12.83	61,399.29	1.66
3年以上	121,711.14	4.44	47,357.88	1.28
合计	2,744,069.81	100.00	3,695,726.32	100.00

注：期末账龄超过1年的预付款项主要为结算尾款，无金额重要的预付款项账龄超过1年的情况。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广东美控电子科技有限公司	450,930.00	16.43
湖北平安电工材料有限公司	333,899.70	12.17
安徽高德铝业有限公司	198,118.41	7.22
宝友第一胶带(昆山)有限公司	195,074.99	7.11
广东美智智能科技有限公司	177,780.00	6.48
合计	1,355,803.10	49.41

#### 4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,636,520.26	10,098,451.88
合计	20,636,520.26	10,098,451.88

(2) 其他应收款

① 分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	2.93	800,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,494,354.70	97.07	5,857,834.44	22.11	20,636,520.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,294,354.70	97.07	6,657,834.44	24.39	20,636,520.26

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	4.81	800,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,827,080.31	95.19	5,728,628.43	36.20	10,098,451.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,627,080.31	100.00	6,528,628.43	39.27	10,098,451.88

② 按组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,874,620.62	993,731.04	5.00
1至2年	296,634.08	29,663.41	10.00
2至3年	623,100.00	249,240.00	40.00
3至4年	5,426,000.00	4,340,800.00	80.00
4至5年	148,000.00	118,400.00	80.00
5年以上	926,000.00	926,000.00	100.00
合计	27,294,354.70	6,657,834.44	24.39

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 129,206.01 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

④ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑤ 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
彪明祥	800,000.00	800,000.00	100.00	预计借款回收的可能性较小
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	

⑥ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,435,650.00	1,407,945.00
员工借款及备用金	15,656,179.42	7,735,295.35
资金拆借款	6,158,000.00	6,901,174.71
其他暂付款	4,044,525.28	582,665.25
合计	27,294,354.70	16,627,080.31

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----------------	----------

安徽宁国市先浩高温材料有限公司	资金拆借款	5,358,000.00	19.63	4,050,400.00
陆全民	员工借款及备用金	2,696,452.93	9.88	134,822.65
彭玮	员工借款及备用金	2,502,613.92	9.17	125,130.70
王军	员工借款及备用金	1,445,623.31	5.30	72,281.17
谭建林	员工借款及备用金	1,080,000.00	3.96	54,000.00
合计		13,082,690.16	47.93	4,436,634.51

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩ 本期较期初增长 64.16%，主要为公司员工为开展业务个人借款及备用金增加所致。

## 5. 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	40,903,821.64		40,903,821.64	35,496,120.39	-	35,496,120.39
半成品	15,759,870.78		15,759,870.78	18,065,726.70	-	18,065,726.70
产成品	40,688,321.10	4,003,638.63	36,684,682.47	20,577,070.75	4,003,638.63	16,573,432.12
合计	97,352,013.52	4,003,638.63	93,348,374.89	74,138,917.84	4,003,638.63	70,135,279.21

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		其他增加	本年计提	转回	转销	
产成品	4,003,638.63	-				4,003,638.63
合计	4,003,638.63	-				4,003,638.63

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,138,636.52	1,387,284.26
预交税费	-	78,114.16
合计	2,138,636.52	1,465,398.42

其他流动资产期末余额较期初增加 45.94%，主要系备货增加导致留抵进项税增加所致。

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	5,200,000.00	-	5,200,000.00	5,200,000.00	-	5,200,000.00
按成本计量的	5,200,000.00	-	5,200,000.00	5,200,000.00	-	5,200,000.00
合计	5,200,000.00	-	5,200,000.00	5,200,000.00	-	5,200,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽宁国农村商业银行股份有限公司	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00
合计	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽宁国农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	1.20	192,000.00
合计	-	-	-	-	1.20	192,000.00

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
易能环能科技(上海)股份有限公司	3,142,746.16	-	-	7,053.97	-	-
小计	3,142,746.16	-	-	7,053.97	-	-
合计	3,142,746.16	-	-	7,053.97	-	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
易能环能科技(上海)股份有限公司	-	-	-	3,149,800.13	-

小计	-	-	-	3,149,800.13	-
合计	-	-	-	3,149,800.13	-

## 9. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,980,586.01	7,980,586.01
2.本期增加金额	375,197.89	375,198.89
(1) 外购	375,197.89	375,198.89
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	8,355,783.90	8,355,784.90
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	157,573.65	157,573.65
2.本期增加金额	237,500.00	237,500.00
(1) 计提或摊销	237,500.00	237,500.00
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	395,073.65	395,073.65
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,960,710.25	7,960,711.25
2.期初账面价值	7,823,016.32	7,823,016.32

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,824,214.16	76,643,950.04
固定资产清理		-

合计	75,824,214.16	76,643,950.04
----	---------------	---------------

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,337,979.38	3,543,972.68	38,212,670.37	8,099,118.66	107,193,741.09
2.本期增加金额		2,339,841.43	173,704.32	69,203.54	2,582,749.29
(1)购置		2,339,841.43	173,704.32	69,203.54	2,582,749.29
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转入投资性房地产					
4.期末余额	57,337,979.38	5,883,814.11	38,386,374.69	8,168,322.20	109,776,490.38
二、累计折旧					
1.期初余额	12,738,294.66	2,776,813.43	13,787,974.19	1,246,708.77	30,549,791.05
2.本期增加金额	953,363.70	2,141,264.21	100,316.56	207,540.70	3,402,485.17
(1)计提	953,363.70	2,141,264.21	100,316.56	207,540.70	3,402,485.17
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转入投资性房地产					
4.期末余额	13,691,658.36	4,918,077.64	13,888,290.75	1,454,249.47	33,952,276.22
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,646,321.02	965,736.47	24,498,083.94	6,714,072.73	75,824,214.16
2.期初账面价值	44,599,684.72	767,159.25	24,424,696.18	6,852,409.89	76,643,950.04

① 期末无暂时闲置的固定资产。

② 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

10号厂房	2,773,830.20	正在办理
-------	--------------	------

⑤ 期末公司固定资产房屋建筑物用于抵押、担保的情况，具体内容参见“附注五、16.(2)”。

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,474,828.53	1,718,071.47
工程物资	-	-
合计	4,474,828.53	1,718,071.47

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (2) 在建工程

#### 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
PTC 设备	3,926,727.27		3,926,727.27	1,186,347.33		1,186,347.33
其他零星工程	548,101.26		548,101.26	531,724.14		531,724.14
合计	4,474,828.53		4,474,828.53	1,718,071.47		1,718,071.47

#### 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	转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
PTC 设备	1,186,347.33	2,740,379.94	-		3,926,727.27
其他零星工程	531,724.14	16,377.12			548,101.26
合计	1,718,071.47	2,756,757.06			4,474,828.53

③ 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,098,787.20	530,000.00	16,628,787.20
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	16,098,787.20	530,000.00	16,628,787.20
二、累计摊销			

1.期初余额	2,236,756.77	163,416.75	2,400,173.52
2.本期增加金额	160,987.86	26,500.02	187,487.88
(1)计提	160,987.86	26,500.02	187,487.88
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	2,397,744.65	189,916.75	2,587,661.40
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,701,042.55	340,083.25	14,041,125.80
2.期初账面价值	13,862,030.43	366,583.25	14,228,613.68

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末公司无形资产土地用于抵押、担保的情况，具体内容参见“附注五、16.(2)”。

### 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	848,600.00	1,300,795.00	290,916.66	-	1,858,478.34
合计	848,600.00	1,300,795.00	290,916.66	-	1,858,478.34

### 14. 递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

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	9,292,507.02	1,393,876.05	8,976,502.95	1,346,475.44
政府补助			331,574.97	49,736.25
抵消未实现利润	1,446,640.05	216,996.01	1,397,544.60	209,631.69
合计	10,739,147.07	1,610,872.06	10,705,622.52	1,605,843.38

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,292,507.02	8,198,568.77

合计	9,292,507.02	8,198,568.77
----	--------------	--------------

#### 15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	4,295,823.25	5,940,637.67
合计	4,295,823.25	5,940,637.67

#### 16. 短期借款

##### (1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,000,000.00	49,000,000.00
合计	55,000,000.00	49,000,000.00

(2)抵押借款期末余额 55,000,000.00 元，系公司以账面价值为 25,405,476.68 元的房屋建筑物和账面价值为 14,228,613.68 元的土地使用权作为抵押物，同时本公司的股东朱家亮携妻刘宏秀及程乃亮携妻陆双霞为该抵押借款提供担保形成。

#### 17. 应付票据及应付账款

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	15,406,744.80	8,854,485.38
应付账款	43,178,042.84	60,003,233.76
合计	58,584,787.64	68,857,719.14

##### (2) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,406,744.80	8,854,485.38
合计	15,406,744.80	8,854,485.38

① 期末应付票据中无已到期未支付的应付票据。

② 2019 年 6 月末应付票据余额中 1,800,000.00 元系通过银行承兑汇票质押开具，参见本附注五、2。

##### (3) 应付账款

##### ① 按款项列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	39,329,289.48	45,296,499.99
应付工程设备款	3,322,024.24	14,100,084.44
应付运费	526,729.12	606,649.33
合计	43,178,042.84	60,003,233.76

② 应付账款期末余额较期初余额减少 28.04%，主要系应付工程设备款减少所致。

③ 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 18. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,240,221.17	6,175,548.65
合计	4,240,221.17	6,175,548.65

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 预收账款期末余额较期初余额减少 31.34%，主要系实现销售所致。

## 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	3,869,099.33	20,221,121.58	21,226,668.52	2,863,552.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,209,518.18	2,209,518.18	-
三、辞退福利	-	19,043.50	19,043.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,869,099.33	22,449,683.26	23,455,230.20	2,863,552.39

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,865,599.33	18,548,858.18	19,550,905.12	2,863,552.39
二、职工福利费	-	694,912.98	694,912.98	-
三、社会保险费	-	951,000.42	951,000.42	-
其中：1、医疗保险费	-	853,306.45	853,306.45	-
2、工伤保险费	-	36,124.49	36,124.49	-
3、生育保险费	-	61,569.48	61,569.48	-
四、住房公积金	-	26,350.00	26,350.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,500.00	-	3,500.00	-
合计	3,869,099.33	20,221,121.58	21,226,668.52	2,863,552.39

### (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
基本养老保险	-	2,148,984.48	2,148,984.48	-
失业保险费	-	60,533.70	60,533.70	-
合计	-	2,209,518.18	2,209,518.18	-

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,087,597.41	1,879,451.83
增值税	581,722.81	136,380.05
城建税	40,497.88	59,083.65
教育费附加	17,356.22	25,321.59
地方教育费附加	11,570.83	16,881.03
房产税	348,170.18	342,474.39
土地使用税	213,281.25	48,359.25
其他	16,173.51	36,814.02
合计	3,316,370.09	2,544,765.81

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	34,425.21	75,305.44
应付股利		-
其他应付款	13,993,489.97	16,058,706.00
合计	14,027,915.18	16,134,011.44

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	34,425.21	75,305.44
合计	34,425.21	75,305.44

### (3) 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
销售服务费	-	1,147,150.90
保证金	-	10,268,082.00
其他暂收款	6,734,055.16	779,980.48
安装劳务费	7,259,434.81	3,863,492.62
合计	13,993,489.97	16,058,706.00

② 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 22. 递延收益

### (1) 递延收益情况

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	20,654,071.20		657,590.10	19,996,481.10	政府补助
合计	20,654,071.20		657,590.10	19,996,481.10	——

(2)涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿色制造系统集成项目	5,953,254.60		185,926.14	5,767,328.46	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目资金	4,469,166.67		154,999.98	4,314,166.69	与资产相关
2013新建项目奖励及场地平整补助	2,690,708.63		30,176.16	2,660,532.47	与资产相关
2013年新建项目奖励及场地平整补助	2,621,039.20		29,505.12	2,591,534.08	与资产相关
新兴产业集聚基地专项收入	1,928,333.33		130,000.02	1,798,333.31	与资产相关
安泽电工二次场平补助	932,997.52		26,657.10	906,340.42	与资产相关
土地补偿款	923,386.24		11,470.62	911,915.62	与资产相关
收财政局核心零部件项目资金	803,610.04		44,644.98	758,965.06	与资产相关
年产10万台蓄热式电采暖器项目	331,574.97		44,209.98	287,364.99	与资产相关
合计	20,654,071.20		657,590.10	19,996,481.10	——

23. 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00	-	-	-	-	-	58,000,000.00
合计	58,000,000.00	-	-	-	-	-	58,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,811,844.99	-	-	35,811,844.99
合计	35,811,844.99	-	-	35,811,844.99

25. 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	3,138,253.72	-	-	3,138,253.72
合计	3,138,253.72	-	-	3,138,253.72

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上期末未分配利润	84,310,578.39	78,408,622.67
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	84,310,578.39	78,408,622.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,764,287.98	5,901,955.72
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利		-
期末未分配利润	98,074,866.37	84,310,578.39

## 27. 营业收入及营业成本

### (1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,443,920.79	49,065,179.49	81,479,721.84	48,041,094.98
其他业务	89,786.19	181,508.30	321,018.01	277,071.22
合计	87,533,706.98	49,246,687.79	81,800,739.85	48,318,166.20

### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
白色家电配套的电加热系列	62,065,568.75	37,190,428.36	60,089,075.77	37,680,055.76
室内取暖和室外融雪化冰类产品	25,378,352.04	11,874,751.13	21,390,646.07	10,361,039.22
合计	87,443,920.79	49,065,179.49	81,479,721.84	48,041,094.98

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	83,214,579.00	45,753,770.48	78,826,277.51	46,781,489.56
国外	4,223,341.79	3,311,409.01	2,653,444.33	1,259,605.42
合计	87,437,920.79	49,065,179.49	81,479,721.84	48,041,094.98

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
湖北美的电冰箱有限公司	9,741,724.69	11.13
海信容声（扬州）冰箱有限公司	6,786,205.20	7.75
北京启迪清洁能源科技有限公司	6,249,557.52	7.14
山东临沂市巨通捷商贸有限公司	5,001,008.85	5.71

广东奥马冰箱有限公司	4,386,997.16	5.01
合计	32,165,493.42	36.75

### 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	227,436.01	234,812.79
教育费附加	97,472.54	100,634.04
地方教育费附加	64,981.75	67,089.39
水利基金	55,405.35	54,606.69
印花税	39,749.88	44,369.27
房产税	65,498.87	59,803.08
土地使用税	378,203.22	348,854.00
环保税	1,299.91	596.52
合计	930,047.53	910,765.78

### 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	988,065.62	307,911.14
广告展览宣传费	705,341.34	481,853.45
办公及差旅费	2,442,841.84	758,693.35
汽车及运输费	1,357,705.34	647,937.04
工资薪酬	2,561,035.75	2,337,967.74
租赁费	97,201.24	23,492.06
业务招待费	610,737.60	761,713.51
其他	189,819.74	427,926.09
合计	8,952,748.47	5,747,494.38

销售费用本期发生额较上期发生额增长 55.76%，主要系公司本期业务量增加所致。

### 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,354,000.82	3,389,981.36
中介机构费	575,482.60	254,495.82
折旧及摊销费	1,063,775.11	1,054,336.62
业务招待费	754,692.16	391,635.50
办公差旅费	971,879.85	1,845,535.60
其他	582,989.44	494,671.75

合计	8,302,819.98	7,430,656.65
----	--------------	--------------

### 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,300,162.63	3,049,303.91
直接投入	1,749,049.79	1,842,757.65
折旧及摊销	123,966.47	118,510.00
设计及咨询费	58,662.75	97,341.54
其他费用	115,483.06	280,094.08
合计	5,347,324.70	5,388,007.18

### 32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,439,488.03	1,438,346.18
减：利息收入	42,077.24	31,800.78
利息净支出	1,397,410.79	1,406,545.40
汇兑损失	32,061.19	-
减：汇兑收益	4,683.53	-
汇兑净损失	27,377.66	-
银行手续费	132,837.49	25,170.43
合计	1,557,625.94	1,431,715.83

### 33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	316,004.03	280,081.67
合计	316,004.03	280,081.67

### 34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营相关的政府补助	1,338,161.07	984,442.93	与收益相关
递延收益摊销转入	657,590.10	1,058,270.54	与资产相关
合计	1,995,751.17	2,042,713.47	

注：政府补助披露详见本附注五、43.政府补助；

### 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,053.97	9,011.45
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	192,000.00	192,000.00

合计	199,053.97	201,011.45
----	------------	------------

### 36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	-	3,710.07	-
其他	69,402.39	97,040.04	69,402.39
合计	69,402.39	100,750.11	69,402.39

注：政府补助披露详见本附注五、43.政府补助；

### 37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
捐赠支出	4,000.00		
其他	1,150.18	2,368.79	1,150.18
合计	5,150.18	2,368.79	5,150.18

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,585,773.95	1,118,350.41
递延所得税费用	-210,556.04	30,570.43
合计	1,375,217.91	1,148,920.84

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,139,505.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,270,925.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,928.35
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	-216,996.01
研发加计扣除费用的影响	-601,574.03
其他	-176,066.28
所得税费用合计	1,375,217.91

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		3,710.07
货物保证金		1,447,373.80
往来款及其他	4,369,188.79	400,951.01
合计	4,369,188.79	1,852,034.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	98,599.96	157,373.80
票据保证金	-	3,522,976.34
广告宣传费	705,341.34	119,803.34
汽车及运输费	1,400,833.98	747,394.39
业务招待费	1,365,429.76	910,636.32
中介咨询费	574,902.60	167,250.00
租赁费	112,420.00	181,086.06
员工借款及备用金	2,549,110.96	8,753,401.02
办公差旅	3,455,628.71	921,770.49
其他	2,307,345.82	1,031,456.99
合计	12,569,613.13	16,513,148.75

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,764,287.98	13,501,334.27
加: 资产减值准备	316,004.03	280,081.57
固定资产折旧	2,980,146.55	2,626,045.37
无形资产摊销	187,487.88	187,487.88
长期待摊费用摊销	290,916.66	115,198.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	-	-
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,603,662.93	1,417,686.95
投资损失 (收益以“—”号填列)	-199,053.97	-201,011.45
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	5,028.68	100,667.41

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）	-23,213,095.68	-13,243,112.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,901,032.11	-33,866,942.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,888,964.41	5,393,290.15
其他	-	-1,186,440.32
经营活动产生的现金流量净额	-10,252,547.24	-24,875,714.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	20,617,355.04	9,920,422.64
减：现金的年初余额	31,495,691.63	33,540,560.08
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-10,878,336.59	-23,620,137.44

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,827,583.54	4,903,735.23
其中：库存现金	258,263.87	211,288.33
可随时用于支付的银行存款	11,569,319.67	4,692,446.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,827,583.54	4,903,735.23

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	8,789,771.50	冻结票据保证金
固定资产-房屋建筑物	25,405,476.68	抵押贷款
无形资产-土地使用权	14,228,613.68	抵押贷款
固定资产-房屋建筑物	2,773,830.20	未办妥产权证
应收票据	2,005,958.65	质押票据
合计	53,203,650.71	

42. 外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			539,597.68
其中：美元	75,289.51	6.8747	517,592.82
欧元	2,815.00	7.8170	22,004.86
应收账款	140,010.58	6.8747	962,530.75
其中：美元	140,010.58	6.8747	962,530.75

### 43. 政府补助

#### (1)政府补助基本情况

##### ①计入当期损益的政府补助明细

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	1,021,534.07	其他收益	1,021,534.07
宁国市 2017 年基地转型升级奖励	140,000.00	其他收益	140,000.00
宁国市财政局三重一创高新技术成长企业补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
创客中国大赛企业组二等奖	3,000.00	其他收益	3,000.00
其他项目	73,627.00	其他收益	73,627.00
合计	1,338,161.07	——	1,338,161.07

##### ②计入递延收益的政府补助明细

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿色制造系统集成项目	5,953,254.60		185,926.14	5,767,328.46	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目资金	4,469,166.67		154,999.98	4,314,166.69	与资产相关
2013 新建项目奖励及场地平整补助	2,690,708.63		30,176.16	2,660,532.47	与资产相关
2013 年新建项目奖励及场地平整补助	2,621,039.20		29,505.12	2,591,534.08	与资产相关
新兴产业集聚基地专项收入	1,928,333.33		130,000.02	1,798,333.31	与资产相关
安泽电工二次场平补助	932,997.52		26,657.10	906,340.42	与资产相关
2009 年增加的土地	923,386.24		11,470.62	911,915.62	与资产相关
收财政局核心零部件项目资金	803,610.04		44,644.98	758,965.06	与资产相关
年产 10 万台蓄热式电采暖器项目	331,574.97		44,209.98	287,364.99	与资产相关
合计	20,654,071.20		657,590.10	19,996,481.10	——

#### (2)政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回情况。

## 六、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

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	
安徽安泽电工有限公司	安徽宁国	安徽宁国	制造业	100.00	-	企业合并
安徽华铝铝业有限公司	安徽宁国	安徽宁国	制造业	100.00	-	企业合并

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对投资的会计处理方法
				直接	间接	
易能环能科技(上海)股份有限公司	上海	上海	家装	30.00	-	权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,486,397.50	3,349,755.82
非流动资产	17,732,582.54	17,990,097.86
资产合计	21,218,980.04	21,339,853.68
流动负债	9,163,728.81	9,308,115.68
非流动负债	-	-
负债合计	9,163,728.81	9,308,115.68
股东权益	12,055,251.23	12,031,738.00
按持股比例计算的净资产份额	3,616,575.37	3,609,521.40
对联营企业权益投资的账面价值	3,609,521.40	3,142,746.16
净利润	23,513.23	38,947.11
其他综合收益	-	-
综合收益总额	23,513.23	38,947.11
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票和信用良好的公司开具的商业承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司定期对客户的信用记录进行监控，对新客户的信用风险进行评估，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

### 2. 流动性风险

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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	517,592.82	22,004.86	539,597.68
应收账款	962,530.75	-	962,530.75
合计	1,480,123.57	22,004.86	1,502,128.43

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司以同期同档次国家基准利率或基准利率上下浮动一定百分比的利率计息的借款人民币 55,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 49,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为朱家亮、程乃亮兄弟，二人合计持股比例69.62%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
程宏明	-	本公司实际控制人之父
朱爱凤	-	本公司实际控制人之母
程国亮	-	本公司实际控制人之兄
程有亮	-	本公司实际控制人之弟
刘宏秀	-	公司实际控制人朱家亮之配偶
陆双霞	-	公司实际控制人程乃亮之配偶
李义军	-	本公司持股比例 10.18% 的股东、 关键管理人员
张竣业	-	本公司持股比例 6.67% 的股东、 关键管理人员
易能环能科技(上海)股份有限公司	易能环能	子公司安泽有限之联营企业

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱家亮、刘宏秀*1	本公司	30,000,000.00	2015-09-06	2020-09-06	否
程乃亮、陆双霞和朱家亮、刘宏秀*2	本公司	9,000,000.00	2017-11-03	2022-11-03	否
朱家亮、刘宏秀*3	本公司	8,000,000.00	2018-08-30	2026-08-29	否
程乃亮、陆双霞和朱家亮、刘宏秀*4	安泽有限	30,000,000.00	2017-01-01	2019-12-31	否
朱家亮*5	安泽有限	5,000,000.00	2018-08-02	2019-08-01	否
程乃亮*6	安泽有限	5,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否

注\*1：朱家亮携妻刘宏秀为本公司在中国工商银行股份有限公司宁国支行提供了期限自 2015.09.06—2020.09.06 止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 800.00 万元。

注\*2：程乃亮携妻陆双霞、朱家亮携妻刘宏秀为本公司在中国银行股份有限公司宣城分行提供了期限自 2017.11.03—2022.11.03 止 900.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为

900.00 万元。

注\*3：朱家亮携妻刘宏秀为本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司宁国市支行提供了期限自 2018.08.30—2026.08.29 止 900.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 800.00 万元。

注\*4：程乃亮携妻陆双霞、朱家亮携妻刘宏秀为安泽有限在中国建设银行股份有限公司宁国支行提供了期限自 2017.01.01—2019.12.31 止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 1,900.00 万元。

注\*5：朱家亮为安泽有限在安徽宁国农村商业银行股份有限公司提供了期限自 2018.8.2—2019.8.1 止 500.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 500.00 万元。

注\*6：程乃亮为安泽有限在徽商银行股份有限公司宁国南山支行提供了期限自 2018.12.19—2019.12.19 止 500.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 340.96 万元。

## (2) 公司关键管理人员报酬情况

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	43.49	37.72

## 5. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	程乃亮	92,107.04	75,637.01
其他应收款	陆双霞	-	350,000.00
其他应收款	张竣业	159,462.43	828,375.93
其他应收款	李义军	130,745.99	125,745.99

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 20 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,485,454.98	22,956,559.68
应收账款	43,628,873.93	45,045,529.53
合计	61,114,328.91	68,002,089.21

## (2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,485,454.98	22,356,559.68
商业承兑票据		600,000.00
合计	17,485,454.98	22,956,559.68

## ① 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,005,958.65
合计	2,005,958.65

## ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,960,702.18	-
合计	18,960,702.18	-

## ③ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (3) 应收账款

## ① 分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,070,639.03	100.00	2,441,765.10	5.30	43,628,873.93
其中：账龄组合	43,486,700.48	100.00	2,441,765.10	5.61	41,044,935.38
子公司应收组合	2,583,938.55				2,583,938.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,070,639.03		2,441,765.10	5.30	43,628,873.93

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,449,190.36	100.00	2,403,660.83	5.07	45,045,529.53
其中：账龄组合	45,451,341.41	95.81	2,403,660.83	5.29	43,047,680.58
子公司应收组合	1,997,848.95	4.19	-	-	1,997,848.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	47,449,190.36	100.00	2,403,660.83	5.07	45,045,529.53

② 按组合中，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	40,361,039.62	2,018,051.98	5.00
1至2年	2,929,254.15	292,925.42	10.00
2至3年	81,926.43	32,770.57	40.00
3至4年	22,785.28	18,228.22	80.00
4至5年	59,530.46	47,624.37	80.00
5年以上	32,164.54	32,164.54	100.00
合计	43,486,700.48	2,441,765.10	5.61

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 38,104.27 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

④ 本期无实际核销的应收账款情况。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北美的电冰箱有限公司	6,131,307.26	13.31	306,565.36
青岛海达瑞采购服务有限公司	3,790,778.75	8.23	189,538.94
常州市常蒸蒸发器有限公司	3,421,479.51	7.43	171,073.98
海信容声（扬州）冰箱有限公司	3,219,035.68	6.99	160,951.78
常州恒创热管理有限公司	2,982,355.37	6.47	149,117.77
合计	19,544,956.57	42.42	977,247.83

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	14,856,514.38	13,218,611.84
合计	14,856,514.38	13,218,611.84

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收

(2) 其他应收款

① 分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	5.33	800,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,896,077.71	95.21	1,039,563.33	6.54	14,856,514.38
其中：账龄组合	6,057,446.04	36.28	1,039,563.33	17.16	5,017,882.71
子公司应收款组合	9,838,631.67	58.93	-	-	9,838,631.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,696,077.71		1,839,563.33	11.02	14,856,514.38

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	2.21	800,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,209,881.15	94.67	991,269.31	6.98	13,218,611.84
其中：账龄组合	4,414,005.48	29.41	991,269.31	22.46	3,422,736.17
子公司应收款组合	9,795,875.67	65.26	-	-	9,795,875.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,009,881.15	100.00	1,791,269.31	11.93	13,218,611.84

② 按组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,814,225.44	240,711.27	5.00
1至2年	148,120.60	14,812.06	10.00
2至3年	293,100.00	117,240.00	40.00
3至4年	528,000.00	422,400.00	80.00
4至5年	148,000.00	118,400.00	80.00
5年以上	926,000.00	926,000.00	100.00

合计	6,857,446.04	1,839,563.33	26.83
----	--------------	--------------	-------

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 48,294.02 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

④ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑤ 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
彪明祥	800,000.00	800,000.00	100.00	预计借款回收的可能性较小
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	

⑥ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
安泽有限往来款	9,838,631.67	9,795,875.67
资金拆借	800,000.00	1,508,374.71
员工借款及备用金	4,206,519.22	2,899,650.83
保证金	730,000.00	540,000.00
其他暂付款	1,120,926.82	265,979.94
合计	16,696,077.71	15,009,881.15

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽安泽电工有限公司	安泽有限往来款	9,795,875.67	58.67	-
谭建林	员工借款及备用金	1,080,000.00	6.47	54,000.00
彪明祥	资金拆借	800,000.00	4.79	800,000.00
王峰	员工借款及备用金	454,436.82	2.72	22,721.84
张波	员工借款及备用金	423,615.00	2.54	21,180.75
合计		12,553,927.49	75.19	897,902.59

⑧ 本期无涉及政府补助的其他应收款

⑨ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,619,347.11	-	41,619,347.11	41,619,347.11	-	41,619,347.11

合计	41,619,347.11	-	41,619,347.11	41,619,347.11	-	41,619,347.11
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽华铝铝业有限公司	10,587,738.01	-	10,587,738.01	-	-
安徽安泽电工有限公司	31,031,609.10	-	31,031,609.10	-	-
合计	41,619,347.11		41,619,347.11	-	-

4. 营业收入和成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,772,235.69	41,309,770.29	58,099,279.20	40,484,954.21
其他业务	-	-	174,425.97	138,504.00
合计	60,772,235.69	41,309,770.29	58,273,705.17	40,623,458.21

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
白色家电配套的电加热系列	60,772,235.69	41,309,770.29	58,099,279.20	40,484,954.21
合计	60,772,235.69	41,309,770.29	58,099,279.20	40,484,954.21

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	57,530,721.56	38,313,487.10	56,675,922.97	39,669,464.33
国外	3,241,514.13	2,996,283.19	1,423,356.23	815,489.88
合计	60,772,235.69	41,309,770.29	58,099,279.20	40,484,954.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
湖北美的电冰箱有限公司	9,741,724.69	16.03
海信容声（扬州）冰箱有限公司	6,786,205.20	11.17
广东奥马冰箱有限公司	4,386,997.16	7.22
青岛海达瑞采购服务有限公司	4,056,890.16	6.68
海信容声（广东）冰箱有限公司	4,000,550.94	6.58
合计	28,972,368.15	47.67

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	192,000.00	192,000.00
合计	192,000.00	192,000.00

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,995,751.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,252.21	
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	309,000.51	
合计	1,751,002.87	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.21	0.21

公司名称：安徽安泽电工股份有限公司

2019年8月20日