



优合科技

NEEQ:838269

安徽优合科技股份有限公司

ANHUI YOUHE TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司铝合金轮毂熔炼车间节能技术改造项目获广德县经济与信息化局立项，该项目总投资人民币 450 万元。

公司 2018 年 12 月申报的《一种节能型无料框汽车轮毂用热处理炉》专利收到国家知识产权局授予实用新型专利权通知书，申请号或专利号为 201822097225X。

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、优合科技、挂牌公司	指	安徽优合科技股份有限公司
顺邦投资	指	广德顺邦投资合伙企业(有限合伙), 挂牌公司股东
富利卡	指	安徽富利卡铝业有限公司, 挂牌公司全资子公司
OEM	指	OEM 生产也称为定点生产, 俗称代工(生产), 主要指品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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
“三会议事规则”	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
报告期、本期、	指	2019年1月1日至6月30日

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。

公司负责人卢军、主管会计工作负责人刘东 及会计机构负责人（会计主管人员）曾鸿琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	公司董事办
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽优合科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUIYOUHE TECHNOLOGY.LCD
证券简称	优合科技
证券代码	838269
法定代表人	卢军
办公地址	安徽广德经济开发区国华路 20 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘巨明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13819600970
传真	0563-2220006
电子邮箱	13819600970@163.com
公司网址	www.auher.com
联系地址及邮政编码	安徽宣城市广德县经济开发区国华路 20 号 242200
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	董事办

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	2011-7-14
挂牌时间	2016-8-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	专注于汽车用铝合金轮毂的设计、开发、生产和销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卢军
实际控制人及其一致行动人	卢军

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	913418225785270367	否
注册地址	安徽宣城市广德县经济开发区国华路 20 号	否
注册资本（元）	67,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	64,011,531.18	51,149,534.12	25.15%
毛利率%	14.88%	15.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,447,446.92	-4,714,249.86	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,678,734.25	-4,204,939.55	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.74%	-6.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.10%	-6.00%	-
基本每股收益	-0.04	-0.07	-48.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,602,528.8	129,863,040.47	2.11%
负债总计	68,467,290.52	63,280,355.27	8.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,135,238.28	66,582,685.20	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.99	-3.68%
资产负债率%（母公司）	52.10%	56.27%	-
资产负债率%（合并）	51.63%	55.97%	-
流动比率	1.08	1.08	-
利息保障倍数	3.49	-3.33	-

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	-2,256,518.98	-5,718,313.26	62.85%
应收账款周转率	10.37	6.80	-
存货周转率	0.91	0.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.11%	2.94%	-

营业收入增长率%	25.15%	16.52%	-
净利润增长率%	47.84%	-89.40%	-

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	67,800,000	67,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 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）	
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,287.33
非经常性损益合计	231,287.33
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	231,287.33

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

公司是一家汽车零部件制造销售商，专业从事汽车用铝合金车轮毂的生产和销售及研发的现代化企业。公司自设立时起，一直致力于铝合金车轮毂的生产制造和销售业务，至今未发生变化。

（一）公司的盈利模式

公司充分利用自身良好的商业信誉、加工制造技术，并通过有效管控材料库存与产品库存，降低生产成本与风险，以加工制造产生出尽可能大的工业增加值来实现盈利。公司还通过向客户提供高品质、高性价比的产品，强化售前与售后服务，精心打造产品品牌，来赢得市场占有率和获取利润。

（二）采购模式

公司采购部负责采购管理，对提供相关原材料的供应商进行资质管理。公司采购部负责寻找、初选供应商，此后采购部、技术部、品质部共同根据公司《供应商管理制度》优选合格供应商。对于主要原材料铝锭，公司一般与供应商签订框架协议，采购价格以送货当天长江铝或上海铝现货价格为参考加上每吨加工费来确定。在物资供应过程中，品质部对供货质量进行检测和监控。目前公司与上游供应商保持良好关系，能够充分保证公司正常生产所需的原材料物资的供应。

（三）生产服务模式

公司依据订单，结合自身产能、原材料供应情况等因素制定生产计划、排配生产进度，并落实到制造部的各个部门执行。在产品生产方面，生产经理负责对整个生产过程的管控，以保证优越的产品质量和生产效益，且公司通过了多个质量管理体系认证，获安徽省“专精特新”中小企业及广德县优秀成长型企业，产品质量控制体系已深入贯彻到生产经营全过程。

（四）营销管理模式

目前，公司产品销售模式主要包含：①通过自营出口或进出口公司贸易出口的方式外销；②国内经销商销售；③业务人员零售。自营出口或通过进出口公司贸易出口的方式外销；外销模式主要为 OEM 贴牌模式，且面向 AM 市场销售。国外业务覆盖美国、南美、东南亚、中东、日本和韩国等多个国家和地区。

公司业务员通过网络、展会或对外贸易公司直接将订单交给公司的方式获取订单。OEM 经销商提供样本技术参数、经公司技术员认证后安排生产，一般采取船到港结清货款的方式进行结算。

国内销售则以经销商模式为主，市场集中在江浙沪及山东地区，报告期国内销售增长较大，销售区域呈现出逐步向全国范围辐射的势头。目前，公司有 40 多个经销商，各个经销商一般与公司签订框架协议，经销商需要商品时向公司下达订单，同时预付部分货款，产品发出时支付全部货款。

业务员零星销售，主要是公司业务员通过网络销售给终端客户，客户付款发货，该销售模式占公司销售收入占比较小。

报告期内，公司不断改革创新，提升管理水平，提高产品品质，努力把公司打造成行业内部具有竞争力、影响力和发展潜力的优质企业。公司自 2011 年设立至报告日主营业务和主要产品没有发生重大变化，公司的商业模式也没有发生变化，一直维持着原有的商业模式发展。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强新产品研发、强化生产技术改造、优化生产工艺，利用技术创新降低成本，加快产品多元化。报告内公司实现营业收入 64,011,531.18 元，同比 2018 年同期 51,149,534.12 元增长 25.15%，增长幅度较大，毛利率与去年同期相比持平，实现扣费

后净利润-2,678,734.25元,和上年同期-4,204,939.55元增减比例为36.30%,相比亏损大幅度减少,呈现出向好的发展势头,年底有望扭亏为盈。

1、报告期内,公司营业收入增加主要原因公司增加了销售力量,销售人员实行绩效考核,极大调动了销售人员的积极性,大力加强市场开拓,开发了较多新客户,尤其是国内销售的份额持续增加,国内销售占总销售的70%。

2、报告期内,净利润虽然亏损但大幅度减少,主要原因是:

(1)公司为扩大产能,新建低压铸造车间,为此,前期增加了近大量员工,工资总额大增,本期公司经结构调整,用人减少,劳动生产率提高,效益初步显现。

(2)按国家高新技术企业申报的要求及公司的发展规划,公司本期的研发费用为2,753,014.50元,研发费用比上年同期大幅度增加,也导致公司净利润的仍然为负。

3.报告期内,公司经营活动产生的现金流净额为-2,124,434.28元,主要原因是:

(1)公司目前订单较以前有所变化,以多品种、少批量为主,并且在逐步消化先前积压产品库存,库存比上年同期相比大幅度减少。

(2)为了规避原材料价格上升的风险,在铝价较低时,加大采购量,导致采购商品、接受劳务支付的现金流增加。

三、 风险与价值

(一) 宏观经济波动的风险

公司所处汽车零部件行业的发展主要取决于整车制造业的景气程度和汽车售后服务业的需求。汽车制造业与宏观经济之间具有较强关联性。如遇到宏观经济预期变差或者消费政策调整为遏制消费等,都将导致整车销售市场下滑,进而公司所属的车轮行业的需求也将同步下降。汽车零部件售后服务业的发展则主要受到汽车保有量、人均可支配收入、地域和文化等因素的影响,对宏观经济波动较敏感。经济环境恶化、收入水平降低,将导致购买、维修、改装车辆的意愿降低,从而影响AM市场对车轮轮毂的需求。

公司将加强对产业政策以及宏观环境的研究与关注,同时加大对汽车市场的调研力度,合理调整产品结构,从而灵活的通过产品的多样性结构来应对产品需求以及宏观经济环境波动的变化。

(二) 清偿到期债务而引起的经营性风险

截至2019年6月30日,公司账面短期借款总额共计2350万元,和上年同期相比有较大幅度的减少,借款大部分是用厂房、土地和部分设备、存货为抵押或质押,部分由卢军、周云正、金顺桃、赵振财等股东及关联企业提供保证。虽然公司报告期资产负债率仅为52.10%,公司与银行签订多份借款合同,但合同贷款周期较短、多为半年期,要求公司年度还款再借款,加之公司生产线改造和设备更新仍需支付大量现金,若公司不能合理规划资金使用效率,公司将面临偿债压力,生产使用主要资产设备等则将面临被抵债的风险。公司将通过科学的资金管理来发挥资金使用效率,合理安排债务资金和权益资金,维护好与银行等债权人关系,充分运用公司在新三板挂牌股票公开转让的融资作用,在保证公司资金运营安全的前提下稳健的推进项目建设,合理规避偿债压力和生产使用主要资产设备被抵债的风险。

(三) 原材料波动的风险

铝合金轮毂行业上游行业是电解铝和合金铝生产行业,电解铝价格的波动将直接影响到合金铝价格的价格波动,而合金铝作为铝合金轮毂的关键原材料,占主营业务成本的比例较高,故其价格的波动将对铝合金轮毂生产企业的生产成本产生较大的影响。而铝作为大宗商品在市场上采用现货交易,价格波幅较大,因此公司将持续面临原材料价格波动带来的相关风险。

公司将通过高效的生产经营管理,加强对存货库存管控,防止原材料积压,加强与供应商合作争取材料采购价格的优势,同时提高生产效率,降低生产成本。

(四) 海外市场风险

2017 年和 2018 年及报告期,公司的直接出口销售收入分别为 5,259.83、3345.87、2029.92 万元,分别占同期主营业务收入的 57.84%、26.28%、31.71%。产品主要出口到美国、南美、东南亚、中东、日本和韩国等多个国家和地区。

从产品销售区域市场分布可以看出,出口业务虽然占比大幅度下降,但对公司的影响仍然较大。若公司产品销往的国家和地区的政治、经济环境、汽车消费政策等发生不利变化,将直接影响公司的产品出口,公司将面临海外市场的风险。

公司以强化标准化意识,采用合理的国际标准并且严格执行标准,从制度上保证产品的质量品质和环保品质,使企业国际市场上处于有力的竞争地位。同时对出口地区以及国家的政治、经济环境、汽车消费政策等进行不断追踪与跟进,从而把握海外市场的变化趋势,规避销售不确定性带来的损失。另一方面积极拓展国内市场,现在国内市场的销售额已大幅度超过国际市场,大幅度减少了公司对海外市场的依赖。

(五) 汇率风险

公司直接出口销售收入分别占同期主营业务收入的 58.35%,公司产品在国外市场以汽车售后维修市场为主导,结算货币以美元为主。人民币兑美元汇率波动程度直接影响公司的汇兑损益。因此,公司受汇率波动的影响较大。受到中美贸易战等多种因素影响,当前人民币虽然存在贬值压力,却没有很强的贬值预期,根据国际上的普遍观点,目前人民币不存在低估,随着国内经济发展的增长的放慢及美国经济的复苏,国内外专家普遍分析认为人民币升值的可能性较低。同时,公司也在积极开拓国内市场,适时调整和拓展主营业务范围。

(六) 公司治理风险

股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短,公司治理和内部控制体系需要在运营过程中逐渐完善,且公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行也需要一个过程。因此,短期内公司治理仍存在不规范的风险。

为降低公司治理风险,公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平,防范公司治理风险。

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

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献,公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献,公司诚信经营、照章纳税、安全生产,注重环保,认真做好每一项对社会有益的工作,尽力做到对社会负责,对公司员工、股东及相关利益者负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	14,626.72
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000	1,125,366.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000	7,620,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	34,000,000	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/4/1	2019/8/14	挂牌	社保公积	公司如因未足额	正在履行中

或控股股东				金	缴纳社会保险费或住房公积金而被政府相关部门追缴或者处罚，或者涉及诉讼、仲裁等事项而导致公司遭受损失的，由卢军无条件全额承担上述损失。	
实际控制人或控股股东	2016/3/1	2019/8/16	挂牌	同业竞争承诺	本人作为安徽优合科技股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”）的控股股东、实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他与股份公司业务构成竞争关系的企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。	正在履行中
其他股东	2019/8/16		整体变更	暂未缴纳个人所得税，	公司在整体变更过程中，因资本公积转增注册资本 200 万，股份公司发起人暂未缴纳个人所得税，就此各发起人均出具《承诺书》承诺	正在履行中
其他股东	2015/12/28	2019/8/16	变更登记	自有资金	诺在公司及股份公司成立及运营期间，向公司及股份公司投入的、用以增资的资金均为承诺人自有资金，来源	正在履行中

					合法，不存在公开或非公开向第三方募集资金的情形，不存在任何争议。	
--	--	--	--	--	----------------------------------	--

承诺事项详细情况：

1. 2016 年 4 月，公司实际控制人卢军出具承诺函，承诺公司如因未足额缴纳社会保险费或住房公积金而被政府相关部门追缴或者处罚，或者涉及诉讼、仲裁等事项而导致公司遭受损失的，由卢军无条件全额承担上述损失。如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费或公积金，以及公司因未足额缴纳社会保险费或公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，卢军将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且毋庸公司支付任何对价。公司于 2016 年 4 月出具承诺函，确认公司将基于其大多数员工为当地农民工的实际用工情况，在取得员工签署自愿放弃缴纳社保的承诺函的基础上，尊重其真实意愿，按照当地社保及公积金要求缴纳员工社保及公积金，以规范企业社保缴纳情况。报告期期间，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在股东及控制的其他企业中担任其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及控制的其他企业领薪的情况。公司没有因未足额缴纳社会保险费或住房公积金而被政府相关部门追缴或者处罚，在取得员工签署自愿放弃缴纳社保的承诺函的基础上，尊重其真实意愿，为符合条件的员工按照当地社保及公积金要求缴纳员工社保及公积金。

2. 为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人卢军于 2016 年 3 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：本人作为安徽优合科技股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”）的控股股东、实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他与股份公司业务构成竞争关系的企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。（3）、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。” 报告期期间，公司实际控制人卢军一直遵守上述承诺。

3. 公司在整体变更过程中，因资本公积转增注册资本 200 万，股份公司发起人暂未缴纳个人所得税，就此各发起人均出具《承诺书》承诺：若税务机关追缴本人在公司以资本公积转增注册资本时应缴纳的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，并自愿承担由此引起的全部滞纳金或罚款；就公司未履行个人所得税代扣代缴义务，由此可能给公司造成的损失或处罚，本人将对公司承担连带赔偿责任，并确保公司不会因此遭受任何经济损失。

4. 2015 年 12 月 28 日，安徽省广德县市场监督管理局核准该次公司增加注册资本的工商变更登记。此次增资完成后，股份公司股权结构变更如下：

序号	股东名称	股份数	出资方式	持股比例 (%)
1	卢军	12,000,000	货币出资	49.17
		18,500,000	净资产出资	
2	周云正	7,000,000	货币出资	23.33
		7,400,000	净资产出资	
3	金顺桃	3,500,000	货币出资	11.67
		3,700,000	净资产出资	
4	戚召建	1,500,000	货币出资	8.33
		3,700,000	净资产出资	
5	赵振财	1,000,000	货币出资	7.50
		3,700,000	净资产出资	
合计		62,000,000		100.00

上列各出资人均签署承诺函，承诺在公司及股份公司成立及运营期间，向公司及股份公司投入的、用以增资的资金均为承诺人自有资金，来源合法，不存在公开或非公开向第三方募集资金的情形，不存在任何争议。相关增资形成的股权（股份）不存在任何权利负担或被任何第三方主张权利的情形，不存在代他人持有公司/股份公司股权/股份的情形，真实、合法、有效。以上承诺报告期内没有发现不符合承诺的情形。

（三） 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	保证金	3,920,664.00	3.01%	银行承兑票据保证金
固定资产	抵押	29,247,040.54	22.52%	借款抵押资产
无形资产	抵押	2,500,369.27	1.93%	借款抵押资产
合计	-	35,668,073.81	27.46%	-

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	20,925,000	30.86%	0	20,925,000	30.86%
	其中：控股股东、实际控制人	7,625,000	11.25%	0	7,625,000	11.25%
	董事、监事、高管	20,925,000	30.86%	0	20,925,000	30.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,875,000	69.14%	0	46,875,000	69.14%
	其中：控股股东、实际控制人	22,875,000	33.74%	0	22,875,000	33.74%
	董事、监事、高管	46,675,000	68.84%	0	46,675,000	68.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		67,800,000	-	0	67,800,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢军	30,500,000	0	30,500,000	44.99%	22,875,000	7,625,000
2	周云正	14,400,000	0	14,400,000	21.24%	10,800,000	3,600,000
3	金顺桃	7,200,000	0	7,200,000	10.62%	5,400,000	1,800,000
4	广德顺邦合伙企业	5,800,000	0	5,800,000	8.55%	200,000	5,600,000
5	郑楠	0	5,200,000	5,200,000	5.75%	0	5,200,000
6	赵振财	4,700,000	0	4,700,000	6.93%	3,700,000	1,000,000
合计		62,600,000	5,200,000	67,800,000	98.08%	42,975,000	24,825,000

前十名股东间相互关系说明：

卢军先生为股东顺邦投资的执行事务合伙人，并持有顺邦投资 5.17%的合伙份额，二者具有关联关系。除上述关联关系外，公司各股东间并无其他关联关系。

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

卢军先生，男，1967年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，郑州大学远程教育大专学历。1986年7月至1987年7月，待业；1987年7月至1995年8月，在甘肃兰州经商销售布料；1995年8月至2006年12月，担任台州市日丰机电有限公司执行董事兼经理；2006年2月至今，担任广幸机电执行董事；2007年10月至今，担任杰仕力机电执行董事；2011年7月至2015年12月，担任优合有限执行董事兼总经理；2015年12月起担任优合科技董事长兼总经理。现任优合科技董事长，卢军先生为公司第一大股东，直接持有公司44.99%的股份，并持有公司有限合伙企业股东顺邦投资5.17%的出资，合计持有公司股本比例为45.43%；且，卢军先生作为顺邦投资执行事务合伙人，其所行使公司表决权比例合计为53.54%；另，公司自2011年成立至今，卢军先生历任公司执行董事、经理及董事长、总经理，现任公司董事长，并始终实际参与公司具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响

公司股权结构图如下：



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
卢军	董事长	男	1967年11月	大专	2018年12月-2021年12月	是
刘东	董事、总经理	男	1973年9月	大专	2018年9月-2021年12月	是
周云正	董事、副总经理	男	1969年3月	大专	2018年12月-2021年12月	否
金顺桃	董事	男	1963年7月	大专	2018年12月-2021年12月	否
赵振财	董事	男	1956年2月	小学	2018年12月-2021年12月	否
吴志森	监事会主席	男	1966年4月	初中	2018年12月-2021年12月	是
万波	监事	男	1977年6月	大专	2018年12月-2021年12月	是
吴颖萍	监事	女	1974年2月	大专	2018年12月-2021年12月	是
曾鸿琴	财务负责人	女	1966年3月	中专	2018年12月-2021年12月	是
潘巨明	董事会秘书	男	1976年12月	硕士研究生	2018年12月-2021年12月	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:

卢军先生为股东顺邦投资的执行事务合伙人，并持有顺邦投资 5.17%的合伙份额，二者具有关联关系。

(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
卢军	董事长	30,500,000	0	30,500,000	44.99%	0
周云正	董事、副总经理	14,400,000	0	14,400,000	21.24%	0
金顺桃	董事	7,200,000	0	7,200,000	10.62%	0
赵振财	董事	4,700,000	0	4,700,000	6.93%	0
合计	-	56,800,000	0	56,800,000	84%	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	8	8
生产人员	205	192
技术人员	12	12
财务人员	6	6
财务人员	8	8
其他	11	11
员工总计	250	237

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	3	3
专科	25	25
专科以下	221	208
员工总计	250	237

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. 人员变动情况：报告期内，公司核心人员没有发生变动，员工总数有所减少。
2. 人才引进：现在公司正通过各种途径招聘学历相对高，技术比较精的人才，取得了一定的成效，销售部主要负责人均具有十多年同行业经历，高薪聘请了经验丰富的高技能人才担任各车间主任，其他各类人才也在积极引进中。
3. 培训计划：通过“走出去，请进来”对员工和管理人员进行培训，提高他们的文化水平，公司管理人员和员工和大专院校合作参加学历提升教育和技能培训，20 余人取得铸造工等各类高、中级职业技能证书、公司技术部全体人员都获得了大专以上文凭，公司将在未来通过各种手段和方法全面提高专业人才的保有量，以适应公司的经营发展需求。狠抓管理水平的提高，完善各项制度，继续加大研发的投入，积极引进各类人才尤其是高级人才，积极引入行业人才，制定人才激励政策，保证公司人才储备，通过各种方法提高员工的素质和技能，以适应企业发展对人才的需求，为企业发展提供可持续的人才保障。
4. 招聘：公司通过现场招聘会、网络招聘及校招等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。
5. 薪酬政策：公司员工薪资由基本工资、奖金、加班费及其他补贴等构成，按所在岗位不同，分为计月薪资和非计月薪资两类。计月薪资适用于无定量劳动的各部门工作人员，计月薪资与其职务、等级直接挂钩。非计月薪资适用于现场计件人员和计时人员，根据多劳多得、奖勤罚懒的原则进行薪资核算。公司董事、监事薪酬经董事会同意、股东大会审议通过后实施，高级管理人员薪酬经董事会审议通过后实施。公司实行全员劳动合同制，员工按照与公司所签订的劳动合同承担义务和享受权利。依照国家、安徽省及广德县关于社会保险和住房公积金缴纳等相关规定，公司为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育五项社会保险和住房公积金。
6. 报告期内暂无需公司承担费用的离退休人员

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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
流动资产：			
货币资金	六、1	5,455,007.39	6,380,405.63
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		4,948,148.42	6,701,835.53
其中：应收票据			
应收账款		4,948,148.42	6,701,835.53
应收款项融资			
预付款项	六、4	809,082.02	199,267.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	719,109.79	544,018.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	61,880,337.96	56,916,977.46
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	六、7	193,716.01	36,284.67
流动资产合计		74,005,401.59	70,778,789.89
非流动资产：			
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			
持有至到期投资		-	

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	六、8.1	53,553,990.82	56,031,809.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,499,457.26	2,533,029.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	557,279.13	519,371.71
递延所得税资产			39.50
其他非流动资产	六、12	1,986,400.00	
非流动资产合计		58,597,127.21	59,084,250.58
资产总计		132,602,528.8	129,863,040.47
流动负债：			
短期借款	六、13	23,500,000.00	17,000,000.00
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		27,680,264.56	31,791,612.43
其中：应付票据	六、14	8,229,344.20	7,841,328.00
应付账款	六、15	19,450,920.36	23,950,284.43
预收款项	六、16	11,143,602.13	7,389,199.91
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	六、17	1,774,952.92	2,005,644.00
应交税费	六、18	162,576.41	104,903.32
其他应付款	六、19	3,516,436.95	3,511,175.75
其中：应付利息	六、19.2	52,834.92	
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	六、20	689,457.55	1,477,819.86
其他流动负债			
流动负债合计		68,467,290.52	63,280,355.27
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		68,467,290.52	63,280,355.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	67,800,000.00	67,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	5,954,399.91	5,954,399.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	17,048.82	17,048.82
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-9,636,210.45	-7,188,763.53
归属于母公司所有者权益合计		64,135,238.28	66,582,685.20
少数股东权益			
所有者权益合计		64,135,238.28	66,582,685.20
负债和所有者权益总计		132,602,528.80	129,863,040.47

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：曾鸿琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,419,127.74	6,350,242.07
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			
应收账款		4,802,308.84	6,701,835.53
应收款项融资			
预付款项		809,082.02	199,267.76
其他应收款		693,433.07	554,513.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,880,337.96	56,916,977.46
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		193,716.01	32,086.51
流动资产合计		73,798,005.64	70,754,922.70
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		979,899.13	979,899.13
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		53,554,705.88	56,032,525.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,499,457.26	2,533,029.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		557,279.13	519,371.71
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,986,400.00	
非流动资产合计		59,577,741.40	60,064,825.27
资产总计		133,375,747.04	130,819,747.97
流动负债：			
短期借款		23,500,000.00	17,000,000.00
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		8,229,344.20	7,841,328.00
应付账款		19,450,920.36	23,945,779.50
预收款项		12,203,716.08	8,671,252.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,765,242.92	1,976,936.22
应交税费		156,311.37	98,732.11
其他应付款		3,491,262.02	3,504,281.75
其中：应付利息		52,834.92	60,086.39
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		689,457.55	1,477,819.86
其他流动负债			
流动负债合计		69,486,254.50	64,516,130.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		69,486,254.50	64,516,130.18
所有者权益：			
股本		67,800,000.00	67,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,934,299.04	5,934,299.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,048.82	17,048.82
一般风险准备			
未分配利润		-9,861,855.32	-7,447,730.07

所有者权益合计		63,889,492.54	66,303,617.79
负债和所有者权益合计		133,375,747.04	130,819,747.97

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：曾鸿琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、25	64,011,531.18	51,149,534.12
其中：营业收入	六、25	64,011,531.18	51,149,534.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,686,954.74	55,730,235.55
其中：营业成本	六、25	54,488,121.44	43,320,944.33
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	六、26	503,554.94	479,808.50
销售费用	六、27	5,863,705.54	4,695,293.50
管理费用	六、28	2,364,591.64	3,037,771.42
研发费用	六、29	2,753,014.50	1,898,869.42
财务费用	六、30	544,370.10	1,634,987.96
其中：利息费用		2,183,957.28	2,789,718.34
利息收入		111,119.16	65,325.86
信用减值损失		-41,642.56	
资产减值损失		211,239.14	662,560.42
加：其他收益	六、33		10,000.00
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			
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）	六、34		-1,155,967.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,675,423.56	-5,726,669.02
加：营业外收入	六、35	241,638.36	692,510.11

减：营业外支出	六、36	10,351.03	55,737.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,444,136.23	-5,089,895.99
减：所得税费用	六、37	3,310.69	-397,567.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,447,446.92	-4,692,328.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,447,446.92	-4,692,328.13
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			21,921.73
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,447,446.92	-4,714,249.86
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		-2,447,446.92	-4,692,328.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,447,446.92	-4,714,249.86
归属于少数股东的综合收益总额			21,921.73
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.07

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：曾鸿琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		63,905,569.06	49,539,120.39
减：营业成本		54,488,911.59	42,341,711.79
税金及附加		502,436.29	473,159.12
销售费用		5,732,428.61	4,468,216.87
管理费用		2,344,011.76	2,830,937.40
研发费用		2,753,014.50	1,898,869.42
财务费用		570,161.83	1,687,157.94
其中：利息费用		722,337.89	1,180,135.81
利息收入		53,352.52	48,312.04
加：其他收益			10,000.00
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			
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）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-160,017.06	-634,941.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,155,967.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,645,412.58	-5,941,841.45
加：营业外收入		241,638.36	692,510.11
减：营业外支出		10,351.03	55,737.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,414,125.25	-5,305,068.42
减：所得税费用			-418,721.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,414,125.25	-4,886,347.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,414,125.25	-4,886,347.42
（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. 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			
六、综合收益总额		-2,414,125.25	-4,886,347.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：曾鸿琴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		73,853,557.25	55,444,199.64
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		1,662,280.84	137,462.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、38、1	3,165,503.72	5,704,148.37
经营活动现金流入小计		78,681,341.81	61,285,810.73
购买商品、接受劳务支付的现金		63,380,331.44	48,218,120.61
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		10,864,415.95	10,029,124.00
支付的各项税费		481,979.46	3,201,764.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、38.2	6,211,133.94	5,555,115.20
经营活动现金流出小计		80,937,860.79	67,004,123.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,256,518.98	-5,718,313.26
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		-	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,782,733.08	2,010,107.00
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		3,782,733.08	2,010,107.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,782,733.08	7,989,893.00
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		19,500,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38、3	13,020,000.00	15,329,549.04
筹资活动现金流入小计		32,520,000.00	34,829,549.04
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		729,589.36	1,180,135.81
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	六、38、4	14,032,370.41	7,549,600.00
筹资活动现金流出小计		27,761,959.77	35,229,735.81
筹资活动产生的现金流量净额		4,758,040.23	-400,186.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,805.49	-368,951.40
五、现金及现金等价物净增加额		-1,119,406.34	1,502,441.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,459,741.63	1,988,925.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,340,335.29	3,491,366.88

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：曾鸿琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		75,995,404.80	53,777,767.59
收到的税费返还		1,438,778.46	10,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,882,597.35	5,470,979.02
经营活动现金流入小计		80,316,780.61	59,258,746.61
购买商品、接受劳务支付的现金		65,460,007.33	47,263,933.42
支付给职工以及为职工支付的现金		10,748,584.44	9,434,344.00
支付的各项税费		475,097.19	3,181,404.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,865,605.93	5,341,428.65
经营活动现金流出小计		82,549,294.89	65,221,110.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,232,514.28	-5,962,364.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计			10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,782,733.08	2,010,107.00
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			
投资活动现金流出小计		3,782,733.08	2,010,107.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,782,733.08	7,989,893.00
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		19,500,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金		13,020,000.00	15,329,549.04
筹资活动现金流入小计		32,520,000.00	34,829,549.04
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		729,589.36	1,180,135.81
支付其他与筹资活动有关的现金		14,032,370.41	7,549,600.00
筹资活动现金流出小计		27,761,959.77	35,229,735.81
筹资活动产生的现金流量净额		4,758,040.23	-400,186.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		132,084.70	-425,764.58
五、现金及现金等价物净增加额		-1,125,122.43	1,201,577.32

加：期初现金及现金等价物余额		2,429,578.07	1,958,491.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,304,455.64	3,160,068.78

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：曾鸿琴

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

二、 报表项目注释

安徽优合科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

安徽优合科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为安徽优合铝业科技有限公司（优合有限），系由卢军、周云正、金顺桃、戚召建和赵振财于 2011 年 7 月 14 日经安徽省广德县工商行政管理局核准成立的有限责任公司。

根据 2015 年 11 月 12 日股东会决议,优合有限于 2015 年 11 月 12 日整体改制变更为股份有限公司,优合有限全体出资者以其拥有的截至 2015 年 10 月 31 日经审计净资产 37,134,299.04 元认缴,折合 37,000,000.00 股普通股股份,每股面值 1 元,剩余净资产 134,299.04 元转作资本公积。此次整体变更事项业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并出具了亚会 B 验字(2015)311 号验资报告。

优合有限已于 2015 年 12 月 11 日在安徽省广德县市场监督管理局完成工商变更登记手续,并于 2015 年 12 月 11 日取得了安徽省广德县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913418225785270367 号《企业法人营业执照》。

根据公司 2015 年 12 月 26 日召开的第二次临时股东大会和章程修订案相关规定,公司申请增加投资金额人民币 25,000,000.00 元,其中增加股本人民币 25,000,000.00 元。此次增资业经深圳广诚会计师事务所审核,并出具了深诚验字(2015)038 号验资报告。2015 年 12 月 28 日,安徽省广德县市场监督管理局核准该次公司增加注册资本的工商变更登记。

根据公司 2015 年 12 月 28 日召开的第三次临时股东大会和章程修订案相关规定,公司申请增加投资金额人民币 11,600,000.00 元,其中增加股本人民币 5,800,000.00 元。此次增资业经深圳广诚会计师事务所审核,并出具了深诚验字(2015)039 号验资报告。2015 年 12 月 30 日,安徽省广德县市场监督管理局核准该次公司增加注册资本的工商变更登记。

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 6,780 万元,股本为人民币 6,780 万元。本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易(简称:优合科技,股票代码:838269)。

公司法定代表人:卢军。注册地址:安徽省宣城市广德县经济开发区(国华路以南、国安路以东)。公司所处行业:汽车零部件及配件制造业。

公司经营范围:一般经营项目:铝轮毂汽车配件生产、销售。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注八,1、在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5、企业合并

5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

5.2.1 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

5.2.2确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

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。

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

共同控制，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。

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

7.2 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》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

现金流量表的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

9.1 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9.2 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

10.1 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

10.2 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

10.3 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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：（1）终止确

认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

10.4 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

10.5 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万以上（含 100 万）的款项。
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账款，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	合并范围关联方、应收出口退税、暂估进项税等无回收风险款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

一、(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

11.3 计提坏账准备的说明

(1) 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(2) 本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

11.4 公司对坏账准备的确认标准

当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，在履行了规定的审批程序后，确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，直接列入当期损益。

11.5 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12、存货

12.1 存货的分类

存货包括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。主要包括原材料、在产品、库存商品等。按成本与可变现净值孰低列示。

12.2 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14、长期股权投资

14.1 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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

额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

14.2 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

14.3 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

14.4 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

14.5 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

15.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减

值准备。

15.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

16、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、借款费用

17.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

17.2 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

17.3 借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

①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进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

18、无形资产

18.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专有技术及专利权、软件等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
----	---------

土地使用权	法定剩余年限（50年）
专有技术及专利权	10年
软件	5年

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法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，不予摊销。公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

18.2 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

开发阶段的支出，同时满足下列各项时，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，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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，同时计提相应的资产减值准备。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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除股份支付以外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。

21.1短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司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；

(2) 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。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

21.2 离职后福利

(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。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，按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 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。

② 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。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

21.3 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予

的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

21.4其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付

23.1 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

23.2 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

23.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

23.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入

24.1 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据以上条件，本公司的收入确认时点主要为：

（1）国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格并领用，并经客户确认开具销售发票：

2)产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

3)产品的单位成本能够合理计算。

（2）出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：公司外销采用 FOB(离岸价) /CIF(到岸价)的定价模式，主要采用 FOB 形式出口，在 FOB 模式下，货物装船出港后即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商(客户)，并不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不对已售商品实施有效控制，可视为风险转移；相应地在 CIF 模式下，货物到港后可视为风险转移；根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单(运单)；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的单位成本能够合理计算。

24.2 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24.4 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同

相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

25、政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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。

本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、租赁

27.1 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27.2 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	应纳增值税为产品销售收入、服务收入、利息收入及租赁收入等应税收入的销项税额减可抵扣进项税后的余额	17%、16%（注2）、13%、11%、10%（注2）、6%、5%
房产税	房产原值一次减除30%后的余值	1.2%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

注 1：本公司出口自产货物适用增值税免、抵、退税管理办法。出口退税率按照出口货物范围不同适用不同的税率。

注 2：根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 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 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 3：根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽富利卡铝业科技有限公司	10%

2、重要税收优惠政策及其依据

子公司安徽富利卡铝业科技有限公司于 2019 年 1-6 月享受小型微利企业税收优惠，减按 10% 的税率计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

(1) 据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 财务报表列报方式变更

本公司从编制 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号，以下简称“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据”、“应收账款、应付票据”、“应付账款行项目，减少了应收票据及应收账款、应付票据及应付账款行项目，调整了利润表部分项目的列报位置。

2、会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	23,580.03	17,139.12
银行存款	1,316,755.26	2,442,602.51
其他货币资金	4,114,672.10	3,920,664.00
合计	5,455,007.39	6,380,405.63

于2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币4,114,672.10元，系银行承兑汇票保证金。上述受限制的资金在编制现金流量表时未计入现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 于2019年6月30日，本公司无已质押的应收票据。

(2) 于2019年6月30日，本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	备注
银行承兑汇票	7,334,073.86		
合计	7,334,073.86		

于2019年6月30日终止确认银行承兑汇票的判断理由：公司已将银行承兑汇票的所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

(3) 于2019年6月30日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 于2019年6月30日，本公司无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,261,319.67	100.00	313,171.25	5.95	4,948,148.42
其中：账龄组合	5,261,319.67	100.00	313,171.25	5.95	4,948,148.42

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,261,319.67	100.00	313,171.25	5.95	4,948,148.42

续上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,081,213.55	100.00	379,378.02	5.36	6,701,835.53
其中: 账龄组合	7,081,213.55	100.00	379,378.02	5.36	6,701,835.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,081,213.55	100.00	379,378.02	5.36	6,701,835.53

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(含1年)	4,829,046.47	241,452.32	5.00
1-2年(含2年)	220,080.76	22,008.08	10.00
2-3年(含3年)	139,468.82	27,893.76	20.00
3-4年(含4年)	72,723.62	21,817.09	30.00
合计	5,261,319.67	313,171.25	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备人民币66,206.77元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宁波自由者进出口有限公司	1,160,280.68	22.05	58,014.03
宁波自由者汽车部件有限公司	716,595.50	13.62	35,829.78
CITY PRO CAR D.O.O	504,518.79	9.59	25,225.94
昆山中锐汽车配件有限公司	501,120.00	9.52	25,056.00
BSI WHEELS, INC.	363,675.34	6.91	18,183.77
合计	3,246,190.31	61.69	162,309.52

(5) 于2019年6月30日, 应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于 2019 年 6 月 30 日，应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	726,536.72	89.80	199,267.76	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)	82,545.30	10.20		
合计	809,082.02	100.00	199,267.76	100.00

于 2019 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过一年的重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
南京向展汽车配件有限公司 (D)	非关联方	249,804.40	30.88
温州荣庆节能科技有限公司	非关联方	170,000.00	21.01
广德皖能天然气有限公司	非关联方	129,897.95	16.05
浙江宏鑫科技有限公司 (D)	非关联方	77,704.00	9.60
中石化宣城石油	非关联方	52,668.87	6.51
合计		680,075.22	84.06

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	752,259.42	100.00	33,149.63	4.41	719,109.79
其中：账龄组合	562,273.50	74.74	33,149.63	5.90	529,123.87
其他组合	189,985.92	25.26			189,985.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	752,259.42	100.00	33,149.63	4.41	719,109.79

续上表：

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	552,604.26	100.00	8,585.42	1.55	544,018.84
其中：账龄组合	99,708.20	18.04	8,585.42	8.61	91,122.78
其他组合	452,896.06	81.96			452,896.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	552,604.26	100.00	8,585.42	1.55	544,018.84

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(含1年)	526,700.50	26,335.03	5.00
1-2年(含2年)	3,000.00	300.00	10.00
2-3年(含3年)	32,573.00	6,514.60	20.00
合计	562,273.50	33,149.63	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	189,985.92	452,896.06
往来款及其他	362,618.34	99,708.20
合计	552,604.26	552,604.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备人民币24,564.21元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	189,985.92	1年以内	25.26	
上海亚东会展服务有限公司	其他	139,400.00	1年以内	18.53	6,970.00
安徽艾可赛伦教育咨询有限公司	其他	104,248.00	1年以内	13.86	5,212.40
安徽恒联机械制造有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	13.29	5,000.00
北京海富展览服务有限公司	其他	49,040.00	1年以内	6.52	2,452.00
合计		582,673.92		77.46	19,634.40

(6) 于2019年6月30日，其他应收款中无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 于 2019 年 6 月 30 日，其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 于 2019 年 6 月 30 日，其他应收款中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 分类列示

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	10,932,364.58		10,932,364.58	9,913,484.00		9,913,484.00
在产品	16,275,039.00		16,275,039.00	17,357,484.74		17,357,484.74
库存商品	34,891,314.17	218,379.79	34,672,934.38	29,916,637.74	270,629.02	29,646,008.72
合计	62,098,717.75	218,379.79	61,880,337.96	57,187,606.48	270,629.02	56,916,977.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		转回或转销		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	270,629.02	211,239.14		263,488.37		218,379.79
合计	270,629.02	211,239.14		263,488.37		218,379.79

其他说明：

本公司的存货跌价准备为在存货成本高于其可变现净值的情况下根据其可变现净值低于存货账面价值的差额计提。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司存货余额中无用于担保的金额，无利息资本化的金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵	193,716.01	1,738.24
预交税费		34,546.43
合计	193,716.01	36,284.67

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,392,880.30	55,870,699.43
固定资产清理	161,110.52	161,110.52
合计	53,553,990.82	56,031,809.95

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,128,661.88	65,362,938.61	910,714.35	670,292.08	92,072,606.92
2. 本期增加金额					
(1) 购置		1,644,438.71		26,891.00	1,671,329.71
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	25,128,661.88	67,007,377.32	910,714.35	697,183.08	93,743,936.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,784,100.04	29,409,300.51	567,983.64	440,523.30	36,201,907.49
2. 本期增加金额	1,587,220.98	2,486,417.84	48,713.88	26,796.14	4,149,148.84
(1) 计提	1,587,220.98	2,486,417.84	48,713.88	26,796.14	4,149,148.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,371,321.02	31,895,718.35	616,697.52	467,319.44	40,351,056.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,757,340.86	35,111,658.97	294,016.83	229,863.64	53,392,880.30
2. 期初账面价值	19,344,561.84	35,953,638.10	342,730.71	229,768.78	55,870,699.43

(2) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大的暂时闲置的固定资产。

(3) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司通过融资租赁租入的固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
机器设备	3,132,386.79	3,309,571.59
合计	3,132,386.79	3,309,571.59

(4) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 于 2019 年 6 月 30 日，本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
门卫室、仓库等	2,451,111.71	附属设施，无法办理

8.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	161,110.52	161,110.52
合计	161,110.52	161,110.52

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,846,720.00	35,300.00	31,500.00	2,913,520.00
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	2,846,720.00	35,300.00	31,500.00	2,913,520.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	346,350.73	23,902.35	10,237.50	380,490.58
2. 本期增加金额	28,467.18	3,529.98	1,575.00	33,572.16
(1) 计提	28,467.18	3,529.98	1,575.00	33,572.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	374,817.91	27,432.33	11,812.50	414,062.74
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,471,902.09	7,867.67	19,687.50	2,499,457.26
2. 期初账面价值	2,500,369.27	11,397.65	21,262.50	2,533,029.42

(2) 于2019年6月30日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
食堂抛光地砖	117,830.00		12,852.00		104,978.00
厂房改良支出	326,478.60		24,183.60		302,295.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
轿车雨棚	12,000.00		6,000.00		6,000.00
货架		125,003.37	26,042.35		98,961.02
研发中心装修	63,063.11		18,018.00		45,045.11
合计	519,371.71	125,003.37	87,095.95		557,279.13

11、递延所得税资产及递延所得税负债

(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			395.00	39.50
合计			395.00	39.50

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,986,400.00	
合计	1,986,400.00	

二、13、短期借款

三、(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	10,500,000.00	4,000,000.00
合计	23,500,000.00	17,000,000.00

(2) 于2019年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,229,344.20	7,841,328.00
合计	8,229,344.20	7,841,328.00

(2) 于2019年6月30日，公司无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付货款及工程款	19,450,920.36	23,950,284.43
合计	19,450,920.36	23,950,284.43

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

于2019年6月30日, 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项明细如下:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,143,602.13	7,389,199.91
合计	11,143,602.13	7,389,199.91

(2) 于2019年6月30日, 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,005,644.00	10,271,164.73	10,501,855.81	1,774,952.92
二、离职后福利中-设定提存计划 负债		246,728.63	246,728.63	
合计	2,005,644.00	10,517,893.36	10,748,584.44	1,774,952.92

(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	1,848,035.21	9,448,382.50	9,676,710.70	1,619,707.01
二、职工福利费		630,779.48	630,779.48	
三、社会保险费		186,241.05	186,241.05	
其中: 医疗保险费		88,983.27	88,983.27	
工伤保险费		90,482.76	90,482.76	
生育保险费		6,775.02	6,775.02	
四、工会经费和职工教育经费	157,608.79	5,761.70	8,124.58	155,245.91
合计	2,005,644.00	10,271,164.73	10,501,855.81	1,774,952.92

(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		239,953.61	239,953.61	
2. 失业保险费		6,775.02	6,775.02	
合计		246,728.63	246,728.63	

18、应交税费

税项	期末余额	期初余额
水利建设基金	4,399.21	9,256.43
个人所得税	51,561.80	35,116.05

税项	期末余额	期初余额
房产税	44,599.75	44,599.79
土地使用税	43,864.95	
企业所得税	5,944.23	5,944.23
其他	12,206.47	9,986.82
合计	162,576.41	104,903.32

19、其他应付款

19.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	52,834.92	60,086.39
其他应付款	3,463,602.03	3,451,089.36
合计	3,516,436.95	3,511,175.75

19.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	52,834.92	60,086.39
合计	52,834.92	60,086.39

于2019年6月30日，本公司无重要的已逾期未支付的利息。

19.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融结构借款	2,970,000.00	3,000,000.00
其他	493,602.03	451,089.36
合计	3,463,602.03	3,451,089.36

(2) 于2019年6月30日，本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	689,457.55	1,477,819.86
合计	689,457.55	1,477,819.86

21、股本

项目	期初余额	本年变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,800,000.00						67,800,000.00
合计	67,800,000.00						67,800,000.00

项目	期初余额	本年变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
							0

22、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（或股本溢价）	5,934,299.04			5,934,299.04
其他资本公积	20,100.87			20,100.87
合计	5,954,399.91			5,954,399.91

23、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	17,048.82			17,048.82
合计	17,048.82			17,048.82

24、未分配利润

项目	本期金额
调整前上期期末未分配利润	-7,188,763.53
调整后期初未分配利润	-7,188,763.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,447,446.92
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-9,636,210.45

25、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	63,570,742.70	54,442,839.39	49,673,652.50	43,208,874.55
其他业务	440,788.48	45,282.05	1,475,881.62	112,069.78
合计	64,011,531.18	54,488,121.44	51,149,534.12	43,320,944.33

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,636.24	39,364.92
教育附加税	74,781.74	23,618.96
地方教育费附加	49,854.50	15,745.96
土地使用税	87,729.90	238,366.26
房产税	89,199.54	89,199.54
印花税	30,223.17	22,930.47
环境保护税	16,601.33	16,601.30

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	30,528.52	33,981.09
合计	503,554.94	479,808.50

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	399,182.93	455,639.76
包装费	4,206,921.22	3,159,109.36
运费	1,035,016.56	847,078.16
装卸费	25,545.64	60,364.93
参展费	91,648.00	5,787.50
其他	105,391.19	167,313.79
合计	5,863,705.54	4,695,293.50

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,187,434.21	1,863,395.38
折旧	215,749.99	238,116.53
招待费用	86,974.10	51,259.05
长期待摊费用摊销	58,000.02	88,976.52
无形资产摊销	33,572.16	76,872.03
中介服务费	226,965.14	79,699.66
环保费用	1,000.00	279,350.29
技术服务费	212,297.28	29,238.38
其他	342,598.74	330,863.58
合计	2,364,591.64	3,037,771.42

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,613,964.66	850,503.17
材料费用	1,084,593.24	1,000,256.45
折旧费用	27,973.33	31,335.08
其他	26,483.27	16,774.72
合计	2,753,014.50	1,898,869.42

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	722,337.89	1,180,135.81
减：利息收入	53,384.94	48,381.15
汇兑损失	-161,805.49	368,951.40
银行手续费	37,222.64	134,281.90

项目	本期发生额	上期发生额
	544,370.10	1,634,987.96

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-41,642.56	
二、其他		
合计	-41,642.56	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	211,239.14	
合计	211,239.14	

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		10,000.00	
合计		10,000.00	

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
减：非流动资产处置损失		1,155,967.59	
合计		-1,155,967.59	

35、营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		127,462.72	
其他	241,638.36	565,047.39	241,638.36
合计	241,638.36	692,510.11	241,638.36

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			
赔偿金, 违约金, 罚款支出	1,958.24	11,605.58	1,958.24
其他支出	8,392.79	44,131.50	8,392.79

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	10,351.03	55,737.08	10,351.03

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,271.19	5,443.93
递延所得税费用	39.50	-403,011.79
合计	3,310.69	-397,567.86

38、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
利息收入	53,384.94	48,381.15
政府补助		137,462.72
往来款其他	3,112,118.78	5,518,304.50
合计	3,165,503.72	5,704,148.37

(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
费用类支出	5,507,510.18	3,383,379.43
罚款及滞纳金支出	1,958.24	11,605.58
支付资金往来款及其他	701,665.52	2,160,130.19
合计	6,211,133.94	5,555,115.20

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的承兑汇票保证金净额		1,159,549.04
收到非金融机构借款	13,020,000.00	14,170,000.00
合计	13,020,000.00	15,329,549.04

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑汇票保证金净额	194,008.10	
支付非金融机构借款	13,050,000.00	6,700,000.00
售后回租固定资产所支付的租赁费	788,362.31	849,600.00
合计	14,032,370.41	7,549,600.00

39、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	-2,447,446.92	-4,692,328.13
加: 资产减值准备	169,596.58	662,560.42
固定资产折旧	4,149,148.84	3,662,407.00
无形资产摊销	33,572.16	76,872.03
长期待摊费用摊销	87,095.95	330,008.47
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)		1,155,967.59
固定资产报废损失		
财务费用(收益以“—”号填列)	560,532.40	1,634,987.96
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)	39.50	-470,649.39
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,963,360.50	-9,052,406.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	720,908.42	2,751,269.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-566,605.41	-1,777,001.53
经营活动产生的现金流量净额	-2,256,518.98	-5,718,313.26
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,340,335.29	3,491,366.88
减: 现金的年初余额	2,459,741.63	1,988,925.31
现金及现金等价物净增加额	-1,119,406.34	1,502,441.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,340,335.29	2,459,741.63
其中: 库存现金	23,580.03	17,139.12
随时用于支付的银行存款	1,316,755.26	2,442,602.51
、期末现金及现金等价物余额	1,340,335.29	2,459,741.63

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	4,114,672.10	银行承兑票据保证金
固定资产	26,305,357.94	借款抵押资产
无形资产	2,471,902.09	借款抵押资产

41、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.03	6.8747	0.21
应收账款			
欧元	64,541.23	7.817	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
安徽富利卡铝业科技有限公司	宣城市	宣城市	制造业	100.00	100.00	100.00	收购

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，卢军先生为公司第一大股东，直接持有公司44.99%的股份，并持有公司有限合伙企业股东顺邦投资5.17%的出资，合计持有公司股本比例为45.43%；且卢军先生作为顺邦投资执行事务合伙人，其所行使公司表决权比例合计为53.54%。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
周云正	自然人股东、董事、公司高管
金顺桃	自然人股东、董事
戚召建	前自然人股东（本期转让）
赵振财	自然人股东、董事
郑楠	自然人股东
广德顺邦投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
刘东	董事、总经理
吴志森	监事会主席
万波	监事、间接持有公司 0.29% 股权
王芋袭（万波配偶）	间接持有公司 0.03% 股权
曾鸿琴	财务负责人、间接持有公司 0.10% 股权
潘巨明	董事会秘书
应雪平	自然人股东、董事、公司副总经理周云正配偶
吴颖萍	职工监事，间接持有公司 0.07% 股权
香港鑫龙集团有限公司	卢军持股 50%、卢军任董事
上海广幸机电有限公司	卢军持股 50%、卢军任执行董事
浙江杰仕力机电有限公司	卢军持股 80%、卢军任执行董事
上海杰仕力机电有限公司	浙江杰仕力机电有限公司全资子公司
杭州日工科技有限公司	卢军持股 50%、卢军任执行董事
台州正派机械科技有限公司	周云正持股 70%、周云正任执行董事兼总经理
台州市云泰贸易有限公司	周云正持股 55%、周云正任执行董事
上海巨派电器有限公司	周云正持股 70%、周云正任执行董事
浙江一品电气机械有限公司	周云正持股 42%、周云正任监事
温岭市金宏申橡塑制品厂（普通合伙）	金顺桃持股 50%、金顺桃任厂长
温岭市大溪丹君螺丝店	前股东戚召建之个人工商户
赵氏兄弟进出口有限公司	赵振财之子控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联方交易

5.1 关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江杰仕力机电有限公司	采购商品	14,626.72	

（2）出售商品、提供劳务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
------	--------	-------	-------

赵氏兄弟进出口有限公司	销售产品	1,125,366.57	237,499.30
合计		1,125,366.57	237,499.30

5.2 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额
拆入				
卢军	2,140,000.00	未约定起始日	未约定起始日	本期已还
周云正	1,100,000.00	未约定起始日	未约定起始日	本期已还
金顺桃	1,000,000.00	未约定起始日	未约定起始日	本期已还
应雪平	2,220,000.00	未约定起始日	未约定起始日	970,000.00
浙江杰仕力机电有限公司	1,160,000.00	未约定起始日	未约定起始日	本期已还
拆出				
无				

5.3 关联担保情况

本公司作为被担保方单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
卢军、周云正、金顺桃、赵振财、浙江杰仕力机电有限公司、台州正派机械科技有限公司、温岭市金宏申橡塑制品厂（普通合伙）	优合科技	1,400.00	2018.07.16	2019.06.28	是
卢军、周云正	优合科技	400.00	2018.07.17	2019.07.17	否

5.4 关联方款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	赵氏兄弟进出口有限公司		505,386.56
应付账款	浙江杰仕力机电有限公司	741.38	10,391.89
预收款项	赵氏兄弟进出口有限公司	21,111.10	
其他应付款	应雪平	970,000.00	1,000,000.00
其他应付款	赵氏兄弟进出口有限公司	62,703.00	62,703.00

十、股份支付

截至资产负债表日，公司无需披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

2、其他重大财务承诺事项

融资租赁业务对公司近年利润影响如下：

公司于2017年10月24日与仲信国际租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将公司价值435.60万元的生产设备以“售后租回”方式向仲信国际租赁有限公司办理融资租赁业务，融资金额为339.84万元，融资期限24个月，2019年11月01日融资租赁业务结束。

融资租赁业务对公司近年利润的影响如下

项目名称	2019年
减少利润金额	79,780.14

3、或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

1、应收票据

(1) 于2019年6月30日，本公司无已质押的应收票据。

(2) 于2019年6月30日，本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	备注
银行承兑汇票	7,334,073.86		
合计	7,334,073.86		

于2019年6月30日终止确认银行承兑汇票的判断理由：公司已将银行承兑汇票的所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

(3) 于2019年6月30日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 于2019年6月30日，本公司无实际核销的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,107,804.32	100.00	305,495.48	5.98	4,802,308.84
其中：账龄组合	5,107,804.32	100.00	305,495.48	5.98	4,802,308.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,107,804.32	100.00	305,495.48	5.98	4,802,308.84

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,081,213.55	100.00	379,378.02	5.36	6,701,835.53
其中：账龄组合	7,081,213.55	100.00	379,378.02	5.36	6,701,835.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,081,213.55	100.00	379,378.02	5.36	6,701,835.53

四、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(含1年)	4,675,531.12	233,776.55	5
1-2年(含2年)	220,080.76	22,008.08	10
2-3年(含3年)	139,468.82	27,893.76	20
3-4年(含4年)	72,723.62	21,817.09	30
合计	5,107,804.32	305,495.48	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备人民币73,882.54元。

(3) 本报告期本公司无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波自由者进出口有限公司	1,160,280.68	22.72	58,014.03
宁波自由者汽车部件有限公司	716,595.50	14.03	35,829.78
昆山中锐汽车配件有限公司	501,120.00	9.81	25,056.00
CITY PRO CAR D.O.O	504,518.79	9.88	25,225.94
BSI WHEELS, INC.	363,675.34	7.12	18,183.77
合计	3,246,190.31	63.56	162,309.52

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	724,283.92	100.00	30,850.85	4.26	693,433.07
其中：账龄组合	516,298.00	71.28	30,850.85	5.98	485,447.15
其他组合	207,985.92	28.72			207,985.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	724,283.92	100.00	30,850.85	4.26	693,433.07

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	562,703.76	100.00	8,190.39	1.46	554,513.37
其中：账龄组合	91,807.70	16.32	8,190.39	8.92	83,617.31
其他组合	470,896.06	83.68			470,896.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	562,703.76	100.00	8,190.39	1.46	554,513.37

五、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 (含 1 年)	480,725.00	24,036.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	32,573.00	6,514.60	20.00
合计	516,298.00	30,850.85	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	189,985.92	452,896.06
往来款及其他	534,298.00	109,807.70
合计	724,283.92	562,703.76

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备人民币22,660.46元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	189,985.92	1 年以内	26.23	
上海亚东会展服务有限公司	其他	139,400.00	1 年以内	19.25	6,970.00
安徽艾可赛伦教育咨询有限公司	其他	104,248.00	1 年以内	14.39	5,212.40
安徽恒联机械制造有限公司	其他	100,000.00	1 年以内	13.81	5,000.00
北京海富展览服务有限公司	其他	49,040.00	1 年以内	6.77	2,452.00
合计		582,673.92		80.45	19,634.40

4、长期股权投资

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动						年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
富利卡铝业	成本法	979,899.13							979,899.13
合计		979,899.13							979,899.13

5、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	63,473,330.58	54,442,839.39	47,673,976.21	41,676,602.5

				3
其他业务	432,238.48	46,072.20	1,865,144.18	665,109.26
合计	63,905,569.06	54,488,911.59	49,539,120.39	42,341,711.79

十五、补充资料

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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）		
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,287.33	
减：所得税影响金额		
合计	231,287.33	

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是安徽优合科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.10	-0.04	-0.04

3、财务报表主要项目变动及原因说明

(1) 资产负债表主要项目变动及原因说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
基本每股收益	-0.04	-0.07	48.43%	产能提高，相应的劳动力提高，因固定成本降底，虽然亏，但与上年对比减少亏损额
预付款项	809,082.02	199,267.76	306.03%	预付货款未结算，属正常业务
其他应收款	719,109.79	544,018.84	32.18%	下半年参展费用约29.27万预付
其他流动资产	193,716.01	36,284.67	433.88%	增值税留抵税额，属于正常业务
短期借款	23,500,000.00	17,000,000.00	38.24%	2018年12月还民泰银行后，在2019年初贷回借款，属于筹资往来。

预收款项	11,143,602.13	7,389,199.91	50.81%	订单预收定金提高所致， (营销策略方案改变)
应交税费	162,576.41	104,903.32	54.98%	2018年第90号文件每平方米土地使用税减为6/平方，2019年恢复为8/平方
一年内到期的非流动负债	689,457.55	1,477,819.86	-53.35%	融资租赁业务到期还款减少，属正常筹资活动减少。

(2) 利润表项目变动及原因说明

研发费用	2,753,014.50	1,898,869.42	44.98%	研发深层技术，加强研发团队建设，故当年新增项目及人员所致
财务费用	544,370.10	1,634,987.96	-66.70%	利息减少 457797.92，汇率上涨汇兑收入增加 161805.49
营业外收入	241,638.36	692,510.11	-65.11%	2018 进货价格差及不需要支付的货款调整额较大所致
营业外支出	10,351.03	55,737.08	-81.43%	客诉减少，质量提高

(3) . 营运情况项目变动及原因说明

报表项目	本期	上年同期	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-2,256,518.98	-5,718,313.26	62.85%	存货量高导致流动资金的速动比率缓慢，使经营流量下降
销售商品、提供劳务收到的现金	73,853,557.25	55,444,199.64	33.20%	流动资金周转率快及预收款增多
收到的税费返还	1,662,280.84	137,462.72	1109.26%	出口退税收入
购买商品、接受劳务支付的现金	63,380,331.44	48,218,120.61	31.45%	营业收入增长
支付的各项税费	481,979.46	3,201,764.18	-84.95%	2018 年处置二期厂房产生的税费，2019 年正常税费支出
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,782,733.08	2,010,107.00	88.19%	新增铸造设备改造及新添设备
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	26,500,000.00	-50.94%	筹资业务偿还周转周期，属正常筹资活动

安徽优合科技股份有限公司

2019年8月26日