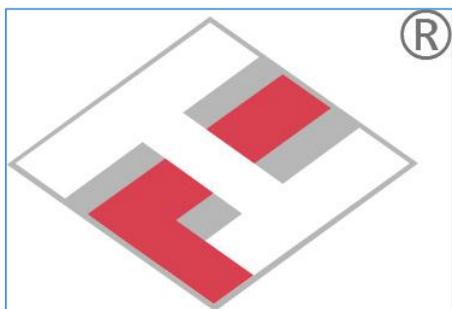


证券代码：872590

证券简称：华铝股份

主办券商：兴业证券



华铝股份

NEEQ : 872590

浙江华铝铝业股份有限公司

Zhe Jiang Hualv Aluminium Co.,LTD.



半年度报告

2019

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	28
（一） 公司的基本情况 .....	28
（二） 财务报表的编制基础 .....	29
（三） 遵循企业会计准则的声明 .....	29
（四） 重要会计政策和会计估计 .....	29
（五） 税项 .....	47
（六） 会计报表项目附注 .....	47
（七） 关联方关系及其交易 .....	67
（八） 承诺及或有事项 .....	69
（九） 资产负债表日后事项 .....	70
（十） 其他重要事项 .....	70

(十一) 补充资料..... 70

## 释义

释义项目		释义
公司、华铝股份	指	浙江华铝铝业股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元，人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《浙江华铝铝业股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司

## 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。

公司负责人李国治、主管会计工作负责人池云及会计机构负责人（会计主管人员）池云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	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江华铝铝业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhe Jiang Hualv Aluminium Co.,LTD.
证券简称	华铝股份
证券代码	872590
法定代表人	李国治
办公地址	浙江省瑞安市汀田街道工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李永坤
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0577-65502388
传真	0577-65503388
电子邮箱	hl@zjhualv.com
公司网址	www.zjhualv.com
联系地址及邮政编码	浙江省瑞安市汀田街道工业园区 325206
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2011年3月11日
挂牌时间	2018年1月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C32 有色金属冶炼和压延加工业-C3262 铝压延加工
主要产品与服务项目	主要经营铝型材制造、加工、销售；金属材料、汽车配件、摩托车配件、汽车电子产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 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	9133030057057182542	否
注册地址	浙江省瑞安市汀田街道工业园区	否
注册资本（元）	60,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 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	152,172,899.70	173,911,181.92	-12.50%
毛利率%	6.85%	6.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,180,802.41	1,299,991.18	-267.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,423,127.41	-1,000,001.45	-142.31%
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）	-3.47%	-2.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.85%	-1.59%	-
基本每股收益	-0.04	0.02	-300%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,191,472.08	171,387,683.66	-3.03%
负债总计	104,366,980.03	107,382,389.20	-2.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,824,492.05	64,005,294.46	-3.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.07	-3.74%
资产负债率%（母公司）	62.80%	62.65%	-
资产负债率%（合并）	62.80%	62.65%	-
流动比率	1.49	1.46	-
利息保障倍数	0.01	1.32	-

### 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	8,010,476.19	26,193,191.25	-69.42%
应收账款周转率	2.34	2.53	-
存货周转率	7.81	9.49	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.03%	-5.38%	-

营业收入增长率%	-12.50%	9.07%	-
净利润增长率%	-267.76%	238.00%	-

## 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	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	323,100.00
<b>非经常性损益合计</b>	323,100.00
所得税影响数	80,775.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	242,325.00

## 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

本公司是处于工业铝型材热挤压领域的生产商。公司拥有自己的铝型材热挤压的研发和检测中心，检测设备齐全，技术先进，技术人员在行业内拥有多年的专业经验，熟知铝型材热挤压的生产工艺及使用要求。公司拥有 39 项专利技术，其中发明专利 1 项、实用新型专利 38 项。近年来先后，通过了 ISO9001、IATF16949 管理体系认证，产品质量得到有力保障；持续不断地工艺改进和技术创新，也为下游企业提供高品质的产品及优质服务。公司以自有的销售队伍开拓市场、为客户开发定制化产品等多种模式进行业务开拓，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 一、经营成果：

报告期内实现营业收入 152,172,899.70 元，较上年同期 173,911,181.92 元，下降 12.5%。主要原因为：受本年度市场经济大环境的影响，汽车销售量下滑严重，影响汽车零部件厂家业务，导致公司业务量减少。

报告期内营业总成本 141,750,955.44 元，较上年同期 163,390,125.12 元，下降 13.24%。主要原因为：报告期内主营业务入减少，主营业务成本随之减少。

报告期内实现净利润 -2,180,802.41 元，较上年同期 1,299,991.18 元，下降 267.76%。主要原因为：1、公司在 2018 年的报告期内收到了关于公司挂牌新三板的补助，较大提高了净利润。2、报告期内的营业收入下降导致净利润减少。

##### 二、资产状况：

报告期末资产总额 166,191,472.08 元，较期初 171,387,683.66 元，减少 3.03%。主要系应收账款的收回致使应收账款减少 11,575,528.69 元。公司在报告期内负债总额为 104,366,980.03 元，较本年期初减少 3,015,409.17 元，减少 2.81%。主要原因是本期资金拆借减少 7,215,172.20 元。报告期末净资产 618,244,92.05 元，较期初 64,005,294.46 元，减少 3.41%。主要原因为：报告期内净利润减少所致。

##### 三、现金流量情况：

报告期内，公司经营活动现金流量净额 8,010,476.19 元，较去年同期 26,193,191.25 元，减少 69.42%。主要系：①本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 38,547,193.57 元，减少 117.18%，主要系本期收回应收账款所致；②本期收到其他与经营活动有关的现金 348,262.64 元，较上期减少 1,994,731.35 元；主要系本期政府补贴减少所致；③本期购买商品、接受劳务支付的现金减少 17,322,506.25 元，下降 9.59%，主要系本期支付的职工薪酬下降所致；④由于报告期内人力成本减少导致支付给职工的现金减少 3,769,165.86 元。以上为报告期经营情况的主要的几项指标。

#### 三、 风险与价值

##### 1、公司无控股股东、实际控制人的风险

公司的股权相对分散，任一名单独股东可以实际支配公司股份表决权未超过 30%，均不足以对股东大会的决议产生重大影响；公司任一股东无法单独任免董事会半数以上董事，无法独自决定公司经营管理

层的任免，无法对董事会的决议产生重大影响；公司虽然具有相对稳定的股权结构，但不存在控股股东和实际控制人。由于公司股权相对分散，公司所有重大决策必须由公司股东充分协商后确定，一定程度上避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但同时也可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：公司建立了完善的三会治理架构，股东大会、董事会、监事会召开合法合规，股东、董事、监事均按照《公司法》和《公司章程》的规定履行职责并进行表决，有效发挥了三会的审议、决策、监督功能。在实际管理中，公司治理层、管理层在职权范围内管理公司。公司在现有治理架构下运转，业务稳定发展，有序经营。

## 2、安全生产风险

公司历来注重安全生产管理，公司在生产经营过程中严格遵守安全生产方面的法律法规及操作规程，报告期内，公司未发生重大安全生产事故，安全生产事项合法合规。但公司作为生产企业未来仍存在一定的安全生产风险，如员工操作不当、设备老化或突发事件等，仍存在发生火灾、机械伤害等安全事故的可能，进而影响公司的生产经营。同时，安全生产主管部门在安全生产相关设施、人员、资金投入、资质等各个方面若提出更高要求，或未来在资金规模、专业技术、人员储备、项目开拓等方面不能及时适应市场变化，公司的市场竞争地位将受到不利影响。

应对措施：公司在日常安全生产过程中，严格遵守《浙江华铝铝业股份有限公司质量手册》、《各类人员岗位职责》及《安全生产规章制度》等一系列安全管理制度，强化公司员工安全生产培训，落实安全生产责任制，重视安全生产检查及事故隐患排查治理，及时认真落实公司员工培训制度、安全生产考核、奖惩制度、工伤事故管理制度、现场安全管理制度、劳动防护用品管理制度及煤气安全生产管理制度等相关制度，保证公司日常生产经营安全有序进行。继续重视员工职业健康保护，保障了员工合法权益。公司在日常业务中重视安全生产，防微杜渐，合法规范经营。

## 3、公司未为全体员工缴纳社会保险的风险

报告期内，公司共有 237 名员工，均签署了劳动合同或劳务合同。除 8 名员工系退休返聘人员未缴纳社会保险外，公司为其余全部 224 名员工缴纳了工伤保险。同时，公司为 119 名员工缴纳了养老、医疗、失业、生育等其他社会保险，1 名员工在其他企业缴纳社会保险。除此之外，130 名农村户籍员工在当地缴纳了新农合或新农保。公司存在未能为全体员工缴纳社会保险而被相关主管部门处罚的风险。

应对措施：缴纳新农合或新农保的员工均签署了《声明书》，声明放弃在公司缴纳养老、医疗、生育等部分社会保险。公司持股 5%以上股东出具《关于无偿代浙江华铝铝业股份有限公司补缴员工社会保险费用及住房公积金的承诺函》，承诺若公司所在地社保主管部门与公积金主管部门要求公司对其进入全国中小企业股份转让系统挂牌日期之前任何期间员工应缴纳的社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险五种基本保险）和住房公积金进行补缴，将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用，保证公司不因此遭受任何损失。

## 4、公司存在部分违章建筑而被强制拆除的风险

公司于 2017 年 4 月通过司法拍卖形式取得位于瑞安市汀田街道工业园区的三宗土地使用权以及房屋建筑物，并于 2017 年 5 月取得上述三宗土地使用权以及房屋建筑物的《不动产权证书》，公司通过司法拍卖途径取得上述三处不动产权同时，该三处不动产原本所附着的违章建筑亦一并归公司所有，并经浙江省瑞安市人民法院（2015）温瑞执民初字第 2552 号《执行裁定书》所确认。前述违章建筑主要通过修砌围墙、搭建临时顶棚等方式形成，用于公司生产经营及堆放货物。此外，公司于 2014 年 1 月 1 日与瑞安市汀田街道汀九村经济合作社签订《汀九村集体出租合同书》，瑞安市汀田街道汀九村经济合作社将 1,199 平方米的土地出租给公司使用，该土地与公司自有土地厂房相连，公司在承租的该土地上修砌围墙、搭建临时顶棚以用于公司生产经营，不符合相关法律法规规定。

就上述违章建筑情况，鉴于主要违章建筑物并非公司搭建，系基于历史原因形成，就此，瑞安市人民政府于 2017 年 5 月 22 日出具【2017】78 号《瑞安市人民政府专题会议纪要》，明确公司存在的部分违章建筑系历史遗留问题，为支持公司发展，由市综合行政执法局给予出具不属于重大违法违规行为及

缓拆的相应证明。2017年7月，瑞安市综合行政执法局出具《证明》，确认对公司无产权建筑物短期内无强制拆除计划，公司上述事项不构成重大违法违规；同时瑞安市国土资源局和住房和城乡建设局亦出具《证明》，确认公司自2015年1月1日起至证明出具日，能严格遵守有关国家土地管理、房屋管理相关法律、法规、规章和其他规范性文件的规定，不存在违反土地管理、房屋管理相关法律、法规、规章和其他规范性文件的行为，不存在由于违反相关法律、法规而受到本局行政处罚的情形。

尽管公司存在违章建筑物情况已由相关主管部门出具证明，且短期内不存在被强拆拆除的风险，但仍存在长期因相关政策变动而被拆除的风险。

应对措施：公司5%以上股份的股东已出具《承诺函》，承诺如公司因违章建筑物被行政处罚或强制拆除而遭受到损失，其将以现金方式向公司进行补偿，并将积极寻找新的替代性场所，保证公司生产经营活动的正常进行，不受影响。基于以上，公司存在的部分违章建筑物情况不会对公司的资产、财务、持续经营造成重大影响，对本次挂牌不构成实质性法律障碍。

#### 5、产业结构调整及技术升级的风险

工业铝型材行业系国家支持发展的行业，整体而言，其面临的产业政策风险较小。但具体工业铝型材细分而言，受国家发展战略影响，工业铝型材加工企业面临向深加工领域及新产品市场转型的风险，同时，产品附加值低、生产技术较为落后、规模较小的企业进行产品升级相对困难。

应对措施：公司积极响应国家战略发展，顺应工业发展潮流，将逐步完善新产品研发的技术中心，提供研发及产品创新能力，改变公司目前产品附加值相对不高的现状。同时，公司根据自身实际发展进程，拟在市场发展潜力大的工业型材领域纵深发展，充分利用地缘优势，重点开发高附加值、高技术含量的汽摩产品范围的工业铝型材、航空航天领域的特种铝型材等产品，促进产品结构的转型升级，使企业的竞争力进一步提升。

应对措施：公司积极响应国家战略发展，顺应工业发展潮流，将逐步完善新产品研发的技术中心，提供研发及产品创新能力，改变公司目前产品附加值相对不高的现状。同时，公司根据自身实际发展进程，拟在市场发展潜力大的工业型材领域纵深发展，充分利用地缘优势，重点开发高附加值、高技术含量的汽摩产品范围的工业铝型材、航空航天领域的特种铝型材等产品，促进产品结构的转型升级，使企业的竞争力进一步提升。

#### 6、市场竞争风险

我国铝加工行业总体呈现出技术创新能力相对薄弱、产品同质化相对严重、附加值不高、低端铝材占比较大以及深加工率较低的局面。而在低附加值领域，产品呈现出“价低、质次”的竞争局面，从而引发以“比价”为主的不良竞争。

应对措施：一方面，公司拟进一步提升研发实力，加强对外交流，通过技术升级策略摆脱以“比价”为主的低附加值产品领域；另一方面，公司通过严格的产品质量控制程序及完善的售后服务体系增强客户粘性，与客户建立长期稳定的合作关系，从而使得公司在激烈的市场竞争环境下占据一席之地。

#### 7、原材料铝锭价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为铝锭及铝棒，由于材料成本占公司营业成本的比重约为90.13%，因此铝锭价格波动对公司经营有较大影响。受上游电解铝行业产能过剩，以及国家有效实施供给侧改革的综合影响，报告期内国内铝锭现货价格呈现逐渐回升的波动趋势，公司2019年1-6月份，铝锭采购均价12426.05元/吨，2018年1-6月铝锭采购均价12498.12元/吨、2017年1-6月份的铝锭采购均价11840.13元/吨，采购均价总体仍呈上升趋势。虽然公司以“基准铝价+加工费”为标准确定产品定价，具备一定的成本转嫁能力，但如果铝锭价格持续大幅波动，仍将给公司的资金周转、经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续积极开拓市场以提高渗透率，从而带动公司产量、销量的稳步提升，通过摊薄单位固定成本平抑原材料价格波动的影响。同时，公司将在未来引入开展更多溢价能力更高的深精加工业务，提高公司的盈利能力。

应对措施：公司将继续积极开拓市场以提高渗透率，从而带动公司产量、销量的稳步提升，通过摊薄单

位固定成本平抑原材料价格波动的影响。同时，公司将在未来引入开展更多溢价能力更高的深精加工作业，提高公司的盈利能力。

#### 8、应收账款无法收回的风险

报告期末，公司应收账款余额占流动资产比重较高，应收账款账面净值为 55,557,701.10 元，占流动资产的比例为 57.22%，较去年同期 57.78%的比重稍有下降，但应收账款余额仍较大。尽管公司的大部分客户信用较好，且 1 年以内应收账款的占比均超过 97.48%，但一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，则导致公司应收账款无法如期收回，公司将面临坏账损失，对公司的资金周转、经营业绩产生不利影响。

应对措施：1、制定合理的信用政策，预防经营风险。合理的信用政策是降低应收账款风险根本保障。通过建立客户信息档案，对客户的信用状况、偿债能力进行分析，在充分了解客户资信状况的前提下，制定合理的信用政策，有效控制应收账款；2、加强业务合同管理，降低经营风险。严格合同审批程序，加强合同管理，对业务合同执行情况进行跟踪分析，防止坏账损失的发生；3、严格赊销审批程序，控制经营风险；4、建立应收账款管理台账，及时催收款项。

#### 9、短期偿债风险

2019年1-6月份、2018年1-6月份资产负债率分别为62.80%、64.48%，流动比率分别为1.49、1.40，速动比率分别为1.18、1.16。报告期内公司资产负债率稍有下降，但流动比率、速动比率逐渐提高，主要是由于公司向股东等拆入较多资金用以竞拍厂房及土地所致。虽然公司已于2017年7月取得浙商银行股份有限公司温州塘下支行授予的4,000万元三年期银行借款额度，于2018年7月份偿还了100万元，但如果公司出现贷款不能按期或延期收回的情况，仍将对公司的短期偿债能力造成负面影响。

应对措施：公司将不断加强自身的生产经营能力，提高资金管理运营效率，提升盈利能力水平，改善经营活动现金流量情况。同时，公司未来将通过融资或引入长期负债置换短期负债的方法，进一步提高资金与资产的期限匹配度，优化资产负债结构。

## 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

公司坚持以人为本的核心价值观，高度重视员工权益。依照《劳动合同法》等各项法律法规，建立了完善的包括社保等在内的薪酬福利制度。公司重视员工的个人成长诉求，建立完善的员工培养、激励和晋升奖励机制。公司领导层积极引导团结奋进的企业文化，为员工创造良好的工作环境。

公司注重自身品牌的建设，而品牌的基础是诚信经营。受益于诚信经营的理念，公司与客户建立了长期稳定的合作关系。

## 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
傅金道、黄超裕、李建云、李国治	关联担保	44,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月29日	公司公开转让说明书
傅金道	关联方资金拆借	1,000,000.00	已事前及时履行		
李国治	关联方资金拆借	9,200,000.00	已事前及时履行		
李建云	关联方资金拆借	2,400,000.00	已事前及时履行		
黄高清	关联方资金拆借	3,580,000.00	已事前及时履行		
黄超裕	关联方资金	3,300,000.00	已事前及时履行		

	拆借				
总计		63,480,000.00			

#### 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：

1、关联担保：分别于2017年7月9日第二届董事会第六次会议、2017年7月24日第二次临时股东大会审议通过《关于向银行申请授信额度并抵押资产的议案》、《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易议案》。

2、关联方资金拆借：2017年7月12日、2017年7月28日召开第二届董事会第七次会议、2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向股东及其关联方借款暨关联交易的议案》，议案内容为：“因公司经营发展需要，公司拟向公司股东及其关联方进行借款以补充流动资金，借款额度为6500万元，借款利率为0.5%/年，借款期限自2017年6月至2019年12月31日止，在上述期限内，公司可在该借款额度内循环使用。”

上述关联交易为补充公司运营资金的需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要和真实的。不会对公司的正常运营产生持续性的影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。

#### (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
其他货币资金	质押	3,821,043.06	2.30%	票据池质押保证金
应收票据	质押	6,978,455.10	4.20%	票据池质押
固定资产	抵押	10,557,338.86	6.40%	借款抵押
无形资产	抵押	51,543,835.89	31.01%	借款抵押
合计	-	72,900,672.91	43.91%	-

## 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	28,770,000	47.95%	0	28,770,000	47.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,410,000	17.35%	1,500,000	11,910,000	19.85%
	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	31,230,000	52.05%	0	31,230,000	52.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	31,230,000	52.05%	0	31,230,000	52.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		19				

报告期内，董事李建云受让股东股份 1,500,000 股尚未完成限售登记。

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄超裕	9,120,000	0	9,120,000	15.20%	6,840,000	2,280,000
2	傅金道	8,280,000	0	8,280,000	13.80%	6,210,000	2,070,000
3	李国治	8,100,000	0	8,100,000	13.50%	6,075,000	2,025,000
4	李建云	7,680,000	1,500,000	9,180,000	15.30%	5,760,000	3,420,000
5	黄高清	4,620,000	0	4,620,000	7.70%	3,465,000	1,155,000
合计		37,800,000	1,500,000	39,300,000	65.5%	28,350,000	10,950,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄高清系黄超裕叔叔；除此之外，前五名股东之间不存在关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

## 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
李国治	董事长、总经理	男	1963. 4. 15	高中	2016/9/26-2019/9/25	是
李建云	董事	男	1975. 2. 13	大学	2016/9/26-2019/9/25	是
黄超裕	董事	男	1980. 4. 12	高中	2016/9/26-2019/9/25	否
傅金道	董事	男	1967. 2. 20	初中	2016/9/26-2019/9/25	否
黄高清	董事	男	1958. 12. 20	初中	2016/9/26-2019/9/25	是
陈积祥	监事会主席	男	1960. 7. 10	中专	2016/9/26-2019/9/25	是
池林姆	监事	男	1967. 3. 18	初中	2016/9/26-2019/9/25	是
林砚	职工监事	男	1982. 10. 27	大专	2016/9/26-2019/9/25	是
李永坤	董事会秘书	男	1980. 9. 13	大专	2016/9/26-2019/9/25	是
池云	财务总监	女	1987. 1. 16	大专	2016/9/26-2019/9/25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司上述人员之间，黄高清系黄超裕叔叔，除此之外，不存在其他关联关系。

#### (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
黄超裕	董事	9,120,000	0	9,120,000	15.20%	0
傅金道	董事	8,280,000	0	8,280,000	13.80%	0
李国治	董事长	8,100,000	0	8,100,000	13.50%	0
李建云	董事	7,680,000	1,500,000	9,180,000	15.3%	0
黄高清	董事	4,620,000	0	4,620,000	7.70%	0
陈积祥	监事会主席	1,440,000	0	1,440,000	2.40%	0
池林姆	监事	660,000	0	660,000	1.10%	0
林砚	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李永坤	董事会秘书	1,740,000	0	1,740,000	2.90%	0
合计	-	41,640,000	1,500,000	43,140,000	71.9%	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	12	12
生产、技术人员	219	198
销售人员	4	4
财务人员	4	4
后勤人员	19	19
员工总计	258	237

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	9	9
专科以下	238	217
员工总计	258	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：**

公司制定了符合公司所处地域和实际生产经营状况的薪酬政策，并根据各岗位特点组织开展各种内外部培训工作。

报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 8 人。

**(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

报告期后至半年报披露日期间，公司董事及股东之间发生股份转让：董事傅金道通过盘后协议转让将 2,030,000 股转让给董事李建云，转让后傅金道持股 6,210,000 股，持股比例 10.35%；董事黄超裕通过盘后协议转让将 120,000 股转让给董事李建云，转让后黄超裕持股 9,000,000 股，持股比例 15%；监事池林姆通过盘后协议转让将 162,000 股转让给李建云，转让后池林姆持股 498,000 股，持股比例 0.83%；除此之外，李建云还从公司其他自然人股东受让公司部份股份，截止半年报披露日，李建云共持有公司股份 15,252,000 股，持股比例 25.42%。以上转让情况都已按规定披露权益变动报告。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	(六) 1	5,089,228.45	4,862,848.61
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	(六) 2	65,018,427.33	77,555,730.63
其中：应收票据		9,460,726.23	10,422,500.84
应收账款		55,557,701.1	67,133,229.79
应收款项融资			
预付款项	(六) 3	6,773,528.94	222,035.25
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) 4	259,919.78	200,924.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	19,947,709.18	16,338,367.1
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) 6		
<b>流动资产合计</b>		<b>97,088,813.68</b>	<b>99,179,906.17</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			
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) 7	19,582,468.94	20,527,093.70
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) 8	46,135,801.76	47,217,388.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 9	2,372,247.02	3,451,154.53
递延所得税资产	(六) 10	1,012,140.68	1,012,140.68
其他非流动资产	(六) 11		
<b>非流动资产合计</b>		69,102,658.40	72,207,777.49
<b>资产总计</b>		166,191,472.08	171,387,683.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 13	5,800,000.00	5,000,000.00
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	(六) 14	4,868,572.18	1,873,569.36
其中：应付票据		0	0
应付账款		4,868,572.18	1,873,569.36
预收款项	(六) 15	200.00	178,300.22
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) 16	2,579,461.18	1,607,503.12
应交税费	(六) 17	1,789,360.20	2,178,457.83
其他应付款	(六) 18	50,085,957.90	57,301,130.10
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>		65,123,551.46	68,138,960.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(六) 19	39,000,000.00	39,000,000.00
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	(六) 20	243,428.57	243,428.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,243,428.57	39,243,428.57
<b>负债合计</b>		104,366,980.03	107,382,389.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 22	61,151.72	61,151.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 23	435,013.89	435,013.89
一般风险准备			
未分配利润	(六) 24	1,328,326.44	3,509,128.85
归属于母公司所有者权益合计		61,824,492.05	64,005,294.46
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		61,824,492.05	64,005,294.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		166,191,472.08	171,387,683.66

法定代表人：李国治

主管会计工作负责人：池云

会计机构负责人：池云

**(二) 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	152,172,899.70	173,911,181.92
其中：营业收入		152,172,899.70	173,911,181.92
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		154,652,647.46	174,951,751.37
其中：营业成本	(六) 25	141,750,955.44	163,390,125.12
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	264,597.97	77,447.94
销售费用	(六) 27	1,045,410.86	1,318,073.17
管理费用	(六) 28	2,718,458.61	3,682,717.23
研发费用	(六) 29	6,799,217.55	3072328.42
财务费用	(六) 30	2,074,007.03	3,875,886.21
其中：利息费用		2,168,307.53	3,943,577.94
利息收入		25,162.64	56,463.86
信用减值损失			
资产减值损失	(六) 31		-464826.72
加：其他收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,479,747.76	-1,040,569.45
加：营业外收入	(六) 32	323,100.00	2,300,000.18
减：营业外支出	(六) 33		7.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,156,647.76	1259423.18
减：所得税费用	(六) 34	24,154.65	-40,568.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,180,802.41	1,299,991.18
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.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		-2,180,802.41	1,299,991.18
<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>		-2,180,802.41	1,299,991.18
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.02

法定代表人：李国治

主管会计工作负责人：池云

会计机构负责人：池云

**（三） 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		185,822,987.78	224,370,181.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 35	348,262.64	2,342,993.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		186,171,250.42	226,713,175.34
购买商品、接受劳务支付的现金		163,338,738.39	180,661,244.64
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		5,543,880.98	9,313,046.84
支付的各项税费		2,571,431.69	3,737,513.32
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 35	6,706,723.17	6,808,179.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		178,160,774.23	200,519,984.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,010,476.19	26,193,191.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(六) 35		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,763,257.67
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	(六) 35		
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,763,257.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-1,763,257.67
<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		8,630,000.00	15,357,719.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 35	30,781,922.60	37,424,103.24

<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,411,922.60	52,781,822.55
偿还债务支付的现金		7,830,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,308,348.12	2,727,438.24
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) 35	34,620,783.06	58,305,024.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,759,131.18	77,032,462.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,347,208.58	-24,250,640.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		663,267.61	179,293.26
加：期初现金及现金等价物余额		604,917.78	347,280.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,268,185.39	526,574.17

法定代表人：李国治

主管会计工作负责人：池云

会计机构负责人：池云

## 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》第 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。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

浙江华铝铝业股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)前身浙江华铝金属材料有限公司系由陈国华、黄海芬共同出资组建的有限责任公司，于 2011 年 3 月 11 日在瑞安市工商行政管理局（现瑞安市市场监督管理局）登记注册，取得注册号为 330381000102887 的企业法人营业执照（现变更为统一社会信用代码 913303005705718254）。公司于 2017 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，划分为基础层，股票代码 872590。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 6,000.00 万元，股本为人民币 6,000.00 万元。

##### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：瑞安市汀田街道工业园区

本公司总部办公地址：瑞安市汀田街道工业园区

## 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营铝型材制造、加工、销售；金属材料、汽车配件、摩托车配件、汽车电子产品销售。

## 3、 公司第一大股东的名称

截至2019年06月30日，公司第一大股东为李建云，持股比例15.30%，无实际控制人。

## （二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （三） 遵循企业会计准则的声明

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

## （四） 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

#### 5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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；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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 6、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### （1） 金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项、租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1. 组合 1	已单独计提减值准备的款项外，以前年度与之相同或相类似的、

组合	内容
	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项、租赁应收款。
2. 组合 2	备用金及为职工代缴社保的应收款项。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原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与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司

承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司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。本公司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。

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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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：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；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。

## 7、 应收款项坏账准备的确认和计提

## (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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	备用金及为职工代缴社保的应收款项。

## 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，除非有确凿证据证明其无法收回，确认坏账。

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 8、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 周转材料的摊销方法：周转材料在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货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。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 9、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司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。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

## 10、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

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应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将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，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （2）借款费用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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### （2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的自制以及外购的模具、模垫和挤压杆等资产，经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

本公司在每个会计年度终了，对模具、模垫和挤压杆等资产的使用寿命和摊销方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整使用寿命；与相关资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变摊销方法。使用寿命和摊销方法的改变作为会计估计变更。

#### 15、长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、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

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) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### 17、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

#### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

### 18、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司具体业务销售收入确认方法为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司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：

A、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。

B、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

### 19、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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。

③ 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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。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。

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

### （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （五）税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），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%。本公司销售或者进口铝型材，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

（2）城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5）企业所得税税率为 25%。

### （六）会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期期末余额指 2019 年 06 月 30 日账面余额，期初余额指 2019 年 01 月 01 日账面余额，本年发生额指 2019 年度 1 月-6 月账面发生额，上期发生额指 2018 年度 1 月-6 月账面发生额，金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	64,062.94	57,742.34
银行存款	1,204,122.45	547,175.44
其他货币资金	3,821,043.06	4,257,930.83
合 计	5,089,228.45	4,862,848.61

其他说明：1) 期末现金余额较期初增加 226,379.84 元，具体原因为：备用金增多。2) 期末银行存款余额较期初增加 656,947.01 元，具体原因为收到货款增加。3) 期末货币资金余额较期初减少 436,887.77 元，降幅 10.26%，具体原因如下：资产池质押票据（银行承兑到期托收）期末余额有所减少。

## 2、 应收票据及应收账款

科 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,460,726.23	10,422,500.84
应收账款	55,557,701.10	67,133,229.79
合 计	65,018,427.33	77,555,730.63

### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,460,726.23	10,422,500.84
合 计	9,460,726.23	10,422,500.84

### (2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,978,455.10
合 计	6,978,455.10

### (3) 截止 2019 年 06 月 30 日，已背书或贴现但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	28,923,599.62	
合 计	28,923,599.62	

### (4) 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 (%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项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					
组合1	59,355,777.81	100.00	3,798,076.71	6.40	55,557,701.10
组合小计	59,355,777.81	100.00	3,798,076.71	6.40	55,557,701.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	59,355,777.81	100.00	3,798,076.71	6.40	55,557,701.10

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					
组合1	70,931,306.50	100.00	3,798,076.71	5.35	67,133,229.79
组合小计	70,931,306.50	100.00	3,798,076.71	5.35	67,133,229.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,931,306.50	100.00	3,798,076.71	5.35	67,133,229.79

其他说明：期末应收账款余额较期初下降 11,575,528.69 元，下降比例为 16.32%，主要系上期应收账款部分已到账期回款。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	54160328.48	2708016.42	5.00
1年至2年（含2年）	2869734.86	286973.49	10.00
2年至3年（含3年）	1,829,086.00	548,725.80	30.00
3年至4年（含4年）	476,472.57	238,236.28	50.00
4年至5年（含5年）	20155.90	16124.72	80.00
合 计	59,355,777.81	3,798,076.71	6.40

其他说明：本报告期内未计提坏账准备。

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	70,021,353.16	3,501,067.65	5.00
1年至2年（含2年）	295,495.05	29,549.51	10.00
2年至3年（含3年）	256,748.00	77,024.40	30.00
3年至4年（含4年）	319,110.29	159,555.15	50.00
4年至5年（含5年）	38,600.00	30,880.00	80.00
合 计	70,931,306.50	3,798,076.71	5.35

确定该组合的依据详见附注（四）7。

（5）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本年发生额	上期发生额
计提的坏账准备		-466,125.68
合 计		-466,125.68

（6）本报告期无核销的应收账款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,969,243.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.22%，本报告期内未计提坏账准备。

### 3、预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	6,773,528.94	100.00	222,035.25	100.00
1年至2年(含2年)				
合 计	6,773,528.94	100.00	222,035.25	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2019 年 06 月 30 日,按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,675,053.24 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 83.78%。预付款项由期初 222,035.25 元增加到 6,773,528.94 元,主要为预付经营款项未收货所致。

## 4、其他应收款

科 目	期末余额	期初余额
其他应收款	259,919.78	200,924.58
合 计	259,919.78	200,924.58

## (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(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	70,574.15	26.43	7,057.42	10.00	63,516.73
组合2	196,403.05	73.57			196,403.05
组合小计	266,977.20	100.00	7,057.42	2.64	259,919.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
合 计	266,977.20	100.00	7,057.42	2.64	259,919.78

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(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	70,574.15	33.93	7,057.42	10.00	63,516.73
组合2	137,407.85	66.07			137,407.85
组合小计	207,982.00	100.00	7,057.42	3.39	200,924.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	207,982.00	100.00	7,057.42	3.39	200,924.58

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	70,574.15	7,057.42	10.00
合 计	70,574.15	7,057.42	10.00

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	70,574.15	7,057.42	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	70,574.15	7,057.42	10.00

确定该组合的依据详见附注（四）7。

（2）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 7,057.42 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣代缴个人所得税	70,574.15	70,574.15
职工社保	96,226.05	19,115.45
职工住房公积金	7,577.00	
职工菜票代扣		72,153.17
备用金	92,600.00	46,139.23
合计	266,977.20	207,982.00

（4）本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（5）本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（6）其他应收款净额期末数比期初数增加58,995.2元，增加比例为 28.37%，主要系职工社保增加 77,110.6元、职工住房公积金 7,577元、备用金46,460.77 元所致。

## 5、存货

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	8,149,117.94		8,149,117.94	6,252,398.96		6,252,398.96
在产品	6,848,839.61		6,848,839.61	5,250,091.67		5,250,091.67
库存商品	4,537,946.19		4,537,946.19	4,835,876.47		4,835,876.47
周转材料	411,805.44		411,805.44			
合计	19,947,709.18		19,947,709.18	16,338,367.10		16,338,367.10

其他说明：存货期末数比期初数增加 3609342.08 元，增加比例为 22.09%。

- 1) 原材料期末数比期初数增加 1896718.98 元，增加比例为 30.34%，主要为备料所致；  
 2) 在产品期末数比期初数增加 1598747.94 元，增加比例为 60.45%，生产周期延长所致；期末存货未发现存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
合 计		

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他 设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,883,945.56	11,606,398.83	1,243,370.32	397,291.02	25,131,005.73
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	11,883,945.56	11,606,398.83	1,243,370.32	397,291.02	25,131,005.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,257,433.24	2,237,936.11	808,978.64	299,564.04	4,603,912.03
2. 本期增加金额	282,243.72	554,525.52	92,620.62	15,234.90	944,624.76
计提	282,243.72	554,525.52	92,620.62	15,234.90	944,624.76
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	1,539,676.96	2,792,461.63	901,599.26	314,798.94	5,548,536.79
三、减值准备					
1. 期初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他 设备	合 计
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	10,344,268.60	8,813,937.20	341,771.06	82,492.08	19,582,468.94
2. 期初账面价值	11,883,945.56	11,606,398.83	1,243,370.32	397,291.02	25,131,005.73

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## 8、无形资产

### 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	51,543,835.89
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	51,543,835.89
二、累计摊销	
1. 期初余额	4,326,447.31
2. 本期增加金额	1,081,586.82
摊销	1,081,586.82
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	5,408,034.13
三、减值准备	
1. 期初余额	

项 目	土地使用权
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	46,135,801.76
2. 期初账面价值	47,217,388.58

其他说明：期末无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

#### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具、模垫及挤压杆 等	3,451,154.53		1,078,907.51		2,372,247.02
合 计	3,451,154.53		1,078,907.51		2,372,247.02

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

##### 已确认的递延所得税资产

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	3,805,134.13	951,283.54	3,805,134.13	951,283.54
递延收益	243,428.57	60,857.14	243,428.57	60,857.14
合 计	4,048,562.70	1,012,140.68	4,048,562.70	1,012,140.68

#### 11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备购置款		
合 计		

#### 12、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
其他货币资金	3,821,043.06	票据池质押保证金
应收票据	6,978,455.10	票据池质押
固定资产	10,557,338.86	借款抵押
无形资产	51,543,835.89	借款抵押
合 计	72,900,672.91	

其他说明：

1、其他货币资金：

2018年5月27日公司与浙商银行股份有限公司温州塘下支行签订的资产池质押担保合同《(33100000)浙商资产池质字(2018)第10210号》，2019年5月14日公司与浙商银行股份有限公司温州塘下支行续签的资产池质押担保合同《(33100000)浙商资产池质字(2019)第09561号》，资产质押池最高额度不超过人民币6,000万元，公司以票据3,821,043.06元为本公司在浙商银行股份有限公司温州塘下支行质押借款。

2、无形资产、固定资产抵押：

1) 2017年7月24日，公司与抵押权人浙商银行签署浙商银高抵字(2017)第00048号《最高额抵押合同》，以其不动产(浙2017瑞安市不动产权第0016450号)为华铝股份向浙商银行的贷款提供抵押担保，担保的最高贷款金额为2,201.4540万元，担保主债权发生期间为2017年7月24日至2023年7月24日。

2) 2017年7月24日，公司与抵押权人浙商银行签署浙商银高抵字(2017)第00049号《最高额抵押合同》，以其不动产(浙2017瑞安市不动产权第0016451号)为华铝股份向浙商银行的贷款提供抵押担保，担保的最高贷款金额为2584.17万元，担保主债权发生期间为2017年7月24日至2023公告编号：2018-01660年7月24日。

3) 2017年7月24日，公司与抵押权人浙商银行签署浙商银高抵字(2017)第00050号《最高额抵押合同》，以其不动产(浙2017瑞安市不动产权第0016452号)为华铝股份向浙商银行的贷款提供抵押担保，担保的最高贷款金额为1,400.0376万元，担保主债权发生期间为2017年7月24日至2023年7月24日。以上事项于2017年7月9日第二届董事会第六次会议、2017年7月24日第二次临时股东大会审议通过《关于向银行申请授信额度并抵押资产的议案》、《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易议案》。

13、短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,800,000.00	5,000,000.00
合 计	5,800,000.00	5,000,000.00

短期借款期末担保情况详见本报告书(八)2、(1)之说明。

14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款： 应付账款按账龄列示

科 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

科目	期末余额	期初余额
应付账款	4,868,572.18	1,873,569.36
其中：1年以内（含1年）	4,868,572.18	1,873,569.36
合计	4,868,572.18	1,873,569.36

其他说明：本期应付账款较期初余额增加 2995002.82 元，增长 159.86%，主要原因材料款付款期增加。

#### 15、预收账款

##### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	200.00	160,069.00
1年至2年（含2年）		7,500.00
2年至3年（含3年）		6,413.22
3年至4年（含4年）		4,318.00
合计	200.00	178,300.22

(2) 截止期末，无账龄超过 1 年的重要预收款项

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,554,259.12	6,163,649.73	5,210,440.97	2,507,467.88
二、离职后福利—设定提存计划	53,244.00	352,189.31	333,440.01	71,993.30
合计	1,607,503.12	6,515,839.04	5,543,880.98	2,579,461.18

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,350,457.00	5,627,838.41	4,721,883.58	2,256,411.83
2、职工福利费		217,678.64	217,678.64	
3、社会保险费	36,204.14	158,216.28	110,962.35	83,458.07
其中：医疗保险费	26,438.40	100,098.72	52,962.81	73,574.31
工伤保险费	6,828.14	41,079.48	40,814.58	7,093.04
生育保险费	2,937.60	17,038.08	17,184.96	2,790.72

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		97,349.00	97,349.00	
5、工会经费和职工教育经费	167,597.98	62,567.40	62,567.40	167,597.98
合 计	1,554,259.12	6,163,649.73	5,210,440.97	2,507,467.88

其他说明：本期应付职工薪酬较期初余额增加 953,208.76 元，增长 61.33%，主要原因为本期末余额包含 5 月应付工资，公司于本期支付。

### (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、基本养老保险费	51,408.00	341,540.51	322,699.41	70,249.10
2、失业保险费	1,836.00	10,648.80	10,740.60	1,744.20
合 计	53,244.00	352,189.31	333,440.01	71,993.30

### 17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,693,265.44	1,710,896.39
企业所得税	0	217,339.28
个人所得税	7,036.95	6,095.33
城市维护建设税	32,109.02	119,804.35
教育费附加	13,760.99	51,344.72
地方教育附加	9,174.00	34,229.81
印花税	5,580.00	7,497.00
环境保护税	28,433.80	31,250.95
合 计	1,789,360.20	2,178,457.83

### 18、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
分期付息到期还本的长期借款利息		71,933.23

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		8,245.48
拆借款利息		2,600,063.45
拆借款	50,100,000.00	54,400,000.00
其他	32,346.77	220,887.94
合 计	50,085,957.90	57,301,130.10

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款期末余额较期初下降 7,215,172.20 元，主要原因系公司股东拆借款减少所致。

### 19、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证兼抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00
合 计	39,000,000.00	39,000,000.00

长期借款期末担保情况详见本报告书（八）2、（2）之说明。

### 20、递延收益

#### (1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	243,428.57			243,428.57
合 计	243,428.57			243,428.57

#### (2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补 助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
其中：年新增2000吨铝型材技术 改造项目	243,428.57				243,428.57
合 计	243,428.57				243,428.57

### 21、股本

单位：万股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00						6,000.00

## 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（股本溢价）	61,151.72			61,151.72
合 计	61,151.72			61,151.72

## 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	435,013.89			435,013.89
合 计	435,013.89			435,013.89

## 24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,509,128.85	
加：本年净利润	-2,180,802.41	
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	1,328,326.44	

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,405,213.10	141,750,955.44	173,524,127.92	163,390,125.12
其他业务	767,686.60	0.00	387,054.00	0.00
合 计	152,172,899.70	141,750,955.44	173,911,181.92	163,390,125.12

其他说明：营业收入较去年同期减少 2173.83 万元，降幅 12.50%，本期收入降幅的原因是今年汽车销量下滑严重，影响汽车零部件厂家业务，导致公司本期业务量减少。营业成本较去年同期减少 2163.92 万元，增长 13.24%，主要系收入减少而导致成本都相对应减少。

## 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	146,962.67	35,771.93

教育费附加	62,983.98	15,330.83
地方教育附加	41,989.32	10,220.55
印花税	12,662	12,282.03
残疾人保障基金		3,842.60
合 计	264,597.97	77,447.94

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	292,308.00	452,498.00
运输费	354,582.93	437,453.77
装卸费	248,506.10	300,495.00
车辆保险费	84,846.07	93,810.88
差旅费	63,867.76	31,879.17
办公费	1300.00	1,936.35
合 计	1,045,410.86	1,318,073.17

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283992.00	261,315.00
咨询顾问费	420037.73	297,084.89
办公费	279716.80	325,994.42
业务招待费	85657.23	65,481.50
排污费[注]		37,169.68
水费	34612.81	36,246.58
无形资产摊销	1081586.82	1,081,586.82
差旅费	11766.66	24,264.44
折旧费	8770.80	1,9850.90
车辆租金		
社保	134722.72	738,465.10
职工福利费.	217678.64	530,547.23

项 目	本期发生额	上期发生额
教育经费	8900.00	56,951.65
工会经费	53667.40	168,315.02
住房公积金	97349.00	39,444.00
合 计	2,718,458.61	3,682,717.23

注：环境保护税法2018年1月1日起施行，自施行日起不再征收排污费。

#### 29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
铝型材设计与开发	6,799,217.55	3,072,328.42
合 计	6,799,217.55	3,072,328.42

其他说明：本期较上期增加 3726889.13 元，增长 121.31%，主要原因是本期加大研发投入所致。

#### 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,168,307.53	3,943,577.94
其中：票据贴息	586,590.44	893,269.19
减：利息收入	25,162.64	56,463.86
手续费	69,137.86	11,227.87
合 计	2,074,007.03	3,875,886.21

#### 31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-464,826.72
合 计		-464,826.72

#### 32、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类情况

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
其他		0.18	

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
与收益相关的政府补助	323,100.00	2,300,000.00	323,100.00
合 计	323,100.00	2,300,000.18	323,100.00

## (2) 计入当期损益的政府补助说明

根据瑞委办发[2017]12号，关于印发《瑞安市支持科技创新政策二十条（试行）》的通知，2019年04月收到瑞安市人民政府金融工作办公室新三板挂牌企业补助323,100.00元。

## 33、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
其他		7.55	
合 计		7.55	

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,154.65	62,838.21
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		-103,406.21
所得税费用	24,154.65	-40,568.00

## (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	-2156674.47
按法定税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	24,154.65
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
减：研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	24,154.65

## 35、现金流量表相关信息

## (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
收到的其他与经营活动有关的现金	348,262.64	2,342,993.99
其中：收到非税费返还性质的政府补助	348,262.64	2,342,993.99

## (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
支付的其他与经营活动有关的现金	6,706,723.17	6,808,179.29
其中：经营性付现费用	6,706,723.17	6,808,179.29

## (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
收到的其他与筹资活动有关的现金	30,781,922.60	37,424,103.24
其中：个人拆借款	30,781,922.60	37,424,103.24

## (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
支付的其他与筹资活动有关的现金	34,620,783.06	58,305,024.63
其中：个人拆借款	34,620,783.06	58,305,024.63

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,180,802.41	1,299,991.18
加：资产减值准备		-464,826.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	944,624.76	949,011.43
无形资产摊销	1,081,586.82	1,081,586.82
长期待摊费用摊销	1,078,907.51	1,225,164.76
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）		

项 目	本年金额	上期金额
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）	1,581,717.09	3,050,308.75
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）		116,206.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,609,342.08	-2,072,024.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,926,814.41	21,430,151.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,186,970.09	-422,379.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,010,476.19	26,193,191.25
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,268,185.39	526,574.17
减：现金的期初余额	604,917.78	347,280.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	663,267.61	179,293.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	64,062.94	57,742.34
可随时用于支付的银行存款	1,204,122.45	547,175.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,268,185.39	604,917.78

#### (4) 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司的第一大股东

截至2019年06月30日，公司第一大股东为李建云，持股比例15.30%。

##### 2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
李建云	董事、持股 15.30% 的股东
黄超裕	董事、持股 15.20% 的股东
傅金道	董事、持股 13.80% 的股东
李国治	董事长兼总经理、持股 13.50% 的股东
黄高清	董事、持股 7.70% 的股东
陈积祥	监事会主席
陈彬	陈积祥之子
黄文岳	黄高清之子
李连静	李建云之弟
余丽雪	李国治配偶之弟
李永坤	董事会秘书
池林媣	监事
林砚	监事
池云	财务总监

##### 3、 关联方交易

###### (1) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅金道、黄	浙江华铝铝	4,400 万元	3,900 万元	2017 年 7 月	2020 年 7 月	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
超裕、李建云、李国治	业股份有限公司			24日	24日	

## (2) 关联方资金拆借

关联方	期初拆借余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末拆借余额	利息费用
傅金道	5,520,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	2,520,000.00	55,983.33
李国治	8,800,000.00	9,200,000.00	6,700,000.00	11,300,000.00	196,902.78
李永坤	1,160,000.00			1,160,000.00	0.00
李建云	9,920,000.00	2,400,000.00	4,400,000.00	7,920,000.00	178,483.33
池林媣	440,000.00			440,000.00	0.00
陈彬	800,000.00			800,000.00	0.00
黄高清	3,080,000.00	3,580,000.00	3,580,000.00	3,080,000.00	48,475.00
陈积祥	960,000.00			960,000.00	0.00
李连静	1,920,000.00			1,920,000.00	0.00
黄超裕	4,580,000.00	3,300,000.00	1,800,000.00	6,080,000.00	84,488.89
黄文岳	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00	7,083.33
余丽雪	500,000.00			500,000.00	0.00
合计	40,680,000.00	19,480,000.00	23,480,000.00	36,680,000.00	571,416.66

## 4、 关联方应收应付款项余额

## 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	傅金道	2,520,000.00	5,520,000.00
其他应付款	李国治	11,300,000.00	8,800,000.00
其他应付款	李永坤	1,160,000.00	1,160,000.00
其他应付款	李建云	7,920,000.00	9,920,000.00
其他应付款	池林媣	440,000.00	440,000.00

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈彬	800,000.00	800,000.00
其他应付款	黄高清	3,080,000.00	3,080,000.00
其他应付款	陈积祥	960,000.00	960,000.00
其他应付款	李连静	1,920,000.00	1,920,000.00
其他应付款	黄超裕	6,080,000.00	4,580,000.00
其他应付款	黄文岳	0.00	3,000,000.00
其他应付款	余丽雪	500,000.00	500,000.00
应付利息	黄文岳	7,083.33	150,000.00
应付利息	陈彬	0.00	59,069.44
应付利息	陈积祥	0.00	48,000.00
应付利息	池林梅	0.00	22,000.00
应付利息	傅金道	55,983.33	250,319.44
应付利息	黄超裕	84,488.89	253,166.67
应付利息	黄高清	48,475.00	151,861.11
应付利息	李国治	196,902.78	371,944.44
应付利息	李建云	178,483.33	342,994.00
应付利息	李连静	0.00	88,222.22
应付利息	李永坤	0.00	80,361.11
应付利息	余丽雪	0.00	99,166.67
合 计		37,251,416.66	42,597,105.10

#### (5) 承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至2019年06月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

## 担保事项

(1) 根据本公司与浙商银行股份有限公司温州塘下支行签订的资产池质押担保合同，公司以票据作为质押资产为本公司在浙商银行的短期借款进行担保，该借款2019年6月末明细如下：

借款日期	到期日期	余 额	利 率
2019/1/16	2019/07/16	3,800,000.00	5%
2019/6/24	2019/12/24	2,000,000.00	5%
合 计		5,800,000.00	

(2) 公司以拥有的房产作抵押为本公司在浙商银行的长期借款进行担保，该借款年末明细如下：

借款日期	到期日期	余 额	利 率	抵押物/担保人
2017/7/27	2020/7/17	9,000,000.00	5.9375%	16450#房地产/傅金道、黄超裕、李建云、李国治
2017/8/7	2020/7/17	4,230,000.00	6.1750%	16450#房地产/傅金道、黄超裕、李建云、李国治
2017/8/7	2020/7/17	2,000,000.00	6.1750%	16452#房地产/傅金道、黄超裕、李建云、李国治
2017/8/7	2020/7/17	3,770,000.00	6.1750%	16451#房地产/傅金道、黄超裕、李建云、李国治
2017/8/8	2020/7/17	7,060,000.00	6.1750%	16452#房地产/傅金道、黄超裕、李建云、李国治
2017/8/8	2020/7/17	12,940,000.00	6.1750%	16451#房地产/傅金道、黄超裕、李建云、李国治
合 计		39,000,000.00		

## (九) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## (十) 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## (十一) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 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、交易性金融资产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 其他符合非经常性损益定义的损益项目	323,100.00	
小 计		
减：非经常性损益的所得税影响数	80,775.00	

项 目	本期发生额	说明
少数股东损益的影响数		
合 计	242,325.00	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.47%	-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	-3.85%	-0.04	-0.04

浙江华铝铝业股份有限公司  
2019年8月27日