



优合科技

NEEQ : 838269

安徽优合科技股份有限公司

ANHUIYOUHE TECHNOLOGY.LCD



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人卢军、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、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，进而公司所属的汽车轮毂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，从而影响汽车售后维修市场对汽车轮毂的需求。
2、清偿到期债务而引起的经营性风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司账面短期借款总额共计 2,450 万元，借款大部分是用公司厂房、土地和部分设备、存货为抵押或质押，并由卢军、周云正、金顺桃、赵振财等股东及关联企业提供保证。虽然公司报告期内资产负债率为 57.26%，但公司与银行签订的多份借款合同贷款周期均较短，多为半年期，加之公司生产线改造和设备更新仍需大量资金，若公司不能合理规划资金使用效率，公司将会面临偿债压力，生产使用的主要资产设备等则将面临被抵债的风险。
3、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，而合金铝作为公司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公司的生产成本产生较大的影响。而铝做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。
4、海外市场风险	报告期公司的直接出口销售收入为 1,684.36 万元，占同期主营业务收入的 29%，产品主要出口到美国、俄罗斯、伊拉克、土耳其、印尼等多个国家和地区。公司出口业务较往年无论在收入总额，还是占比上均有下降，对公司的影响较大。且国际贸易冲突的增发、全球经济形势波动的加剧以及新冠肺炎疫情的影响，都可能会对公司出口业务造成冲击，公司将面临海外市场变化的风险。
5、汇率风险	报告期，公司直接出口销售收入占同期主营业务收入的 29%，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。
6、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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1. 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。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 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。</p> <p>4. 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，使企业在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。</p> <p>5. 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。</p> <p>6. 为降低公司治理风险，公司管理层将严格按照 2020 年新修订的《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</p>

治理水平，防范公司治理风险。

释义

释义项目		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
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	2020年1月1日至6月30日

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	潘巨明
联系地址	安徽广德经济开发区国华路 20 号
电话	13819600970
传真	0563-2220006
电子邮箱	13819600970@163.com
公司网址	www.auher.com
办公地址	安徽广德经济开发区国华路 20 号
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	专注于汽车用铝合金轮毂的设计、开发、生产和销售业务
主要产品与服务项目	铝合金轮毂
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为卢军，无一致行动人

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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	安徽省宣城广德市经济开发区国华路 20 号	否
注册资本（元）	67,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,069,230.11	64,011,531.18	-9.28%
毛利率%	17.15%	14.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,290,743.68	-2,447,446.92	-6.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,727,988.59	-2,678,734.25	-14.48%
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）	-3.89%	-3.74%	-
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）	-4.64%	-4.10%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	15.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,943,393.71	135,093,052.57	-0.11%
负债总计	77,266,401.35	75,125,316.53	2.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,676,992.36	59,967,736.04	-3.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.88	-3.82%
资产负债率%（母公司）	57.55%	55.90%	-
资产负债率%（合并）	57.26%	55.61%	-
流动比率	1.01	0.99	-
利息保障倍数	-1.83	-3.49	-

(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	1,211,826.05	-2,256,518.98	153.70%
应收账款周转率	12.23	10.37	-
存货周转率	0.81	0.91	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.11%	2.11%	-
营业收入增长率%	-9.28%	25.15%	-
净利润增长率%	6.40%	47.84%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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、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，以设计、加工制造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，及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，并通过各类质量管理体系认证及其他认证，使得公司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、俄罗斯、伊拉克、土耳其等多个国家和地区。

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，市场集中在江浙地区并向全国范围辐射。目前，公司有 30 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，产品发出时按期支付全部货款。

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 7 月 14 日设立至报告日，主营业务和主要产品没有发生重大变化，公司的商业模式也未发生重大变化。

（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，提高产能，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。报告期内公司实现营业收入 58,069,230.11 元，受到新冠肺炎疫情的影响，同比 2019 同期减少了 9.28%，再加上因受到劳动力成本提升、新建车间效益尚未发挥、研发投入资金加大及管理水平等各种综合影响，自 2017 年至本期，公司已连续三年多亏损，本期公司实现净利润-2,290,743.68 元。

为早日实现扭亏为盈，公司管理层经过深思熟虑，拟采取如下措施：

一、公司董事会引进职业经理人，抓生产、促销售、推技改，公司管理能力逐步提升。

二、为适应市场发展需要，在销售大幅度提高的同时，公司挖掘潜力，不断改进设备，淘汰落后设备，提高自动化程度，减少人工成本；并新建锻造车间，加大技术要求高、利润高的锻造轮毂产能，后续将成为公司新的增长点。

三、公司通过各种途径招聘学历高、技术精的专业人才，并取得一定成效，销售部已成立三个部门，部门负责人均具有十多年同行业经历，公司积极拓展国内外销售渠道，并取得一定成效，且公司继续高薪聘请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。

四、公司管理方面，公司将持续认真贯彻并落实既定的管理方针，即实现细节化管理、全流程管理，实施并完善 ERP 管理软件，开源节流，实现责任制度和薪酬体系改革，致力提高工作效率，努力以市场需求为导向，全力抓好项目的研发、生产、销售及售后服务工作，逐渐建立起属于自己的独特企业文化、企业价值观，使公司品牌及公司形象得到更大提升。

总之，未来公司将利用现有的优势，挖掘资源，整合资源，加大研发力度，提高生产量，控制质量，突破销售瓶颈，确保完成 2020 年度指标，力争扭亏为盈，为今后的又好又快发展打下良好的基础。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,618,440.97	7.87%	8,238,640.32	6.10%	28.89%
应收票据	100,000.00	0.07%	50,000.00	0.04%	100.00%
应收账款	3,920,513.83	2.91%	4,893,293.02	3.62%	-19.88%
预付款项	4,289,627.3	3.18%	1,394,192.27	1.03%	207.68%
存货	58,482,237.07	43.34%	59,608,049.55	44.12%	-1.89%
固定资产	54,346,752.13	40.27%	57,435,758.04	42.52%	-5.38%
其他应收款	374,839.18	0.28%	535,660.62	0.40%	-30.02%
其他应付款	7,223,260.89	5.35%	3,884,569.38	2.88%	85.95%

项目重大变动原因：

1. 应收票据变动主要是因为应收帐款收款而尚未背书转付，属于正常业务产生。
2. 预付款项较之 2019 年同期增长 207.68%，主要是支付了原材料铝锭的期货预付款项。
3. 其他应收款变动是因出口退税减少等经营活动产生的业务性情况，属于正常业务。

4. 其他应付款变动是增加自然人叶丽丽和吴云飞借入流动资金用于购买铝锭期货导致的经营性筹资产生的业务，属于正常情况。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,069,230.11	100.00%	64,011,531.18	100.00%	-9.28%
营业成本	48,111,246.84	82.85%	54,488,121.44	85.12%	-11.70%
毛利率	17.15%	-	14.88%	-	15.26%
销售费用	5,530,592.86	9.52%	5,863,705.54	9.16%	-5.68%
管理费用	2,270,781.65	3.91%	2,364,591.64	3.69%	-3.97%
研发费用	3,188,583.93	5.49%	2,753,014.50	4.30%	15.82%
财务费用	810,498.74	1.40%	544,370.10	0.85%	48.89%
信用减值损失	72,662.30	0.13%	-41,642.56	-0.07%	-274.49%
营业外收入	582,087.96	1.00%	241,638.36	0.38%	140.89%
营业外支出	250.00	-	10,351.03	0.02%	-97.58%

项目重大变动原因：

1. 财务费用变动是因上年同期汇率汇兑损失为负数，属盈利水平，所以产生汇率差，属正常业务范围。
2. 信用减值损失变动是根据会计准则计提的资产减值，为了准确计算利润达到的计提数值。
3. 营业外收入变动是因供应商价格调整及应付款折让转为收入，同比上年提高。
4. 营业外支出变动是产品质量及车辆罚款减少，证明管理提升。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,211,826.05	-2,256,518.98	153.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,709,974.61	-3,782,733.08	28.36%
筹资活动产生的现金流量净额	3,848,517.00	4,758,040.23	-19.12%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动是用于支付与经营业务相关的现金流量增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-562,693.77
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）	418,100.72

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	581,837.96
小计	437,244.91
非经常性损益合计	
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	437,244.91

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》(简称“新收入准则”),公司于2020年1月1日开始执行新收入准则,并依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入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,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽富利卡铝业有限公司	子公司	汽车配件铝轮毂销售、	公司相关产	销售公司产	100万元	1,254,171.61	1,227,443.56	1,651,114.82	30,062.17

		研 发, 自 营 和 代 理 各 种 商 品 及 技 术 的 进 出 口 业 务	品 的 销 售 公 司	品					
--	--	---	----------------------------	---	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	920.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	10,000,000	316,681.39
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2016/4/1		挂牌	缴纳社保 公积金	公司如因未足额 缴纳社会保险费	正在履行中

股东					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		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/12/28		挂牌	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，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》	正在履行中
其他股东	2015/12/28		挂牌	资金	增资的资金均为自有资金，不存在争议。	正在履行中

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。报告期内，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。” 报告期间内，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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	4,965,000.00	3.68%	银行承兑
固定资产	固定资产	抵押	14,140,185.54	10.48%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	2,414,967.73	1.79%	借款抵押

总计	-	-	21,520,153.27	15.95%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产账面价值合计 21,520,153.27 元，占总资产的 15.95%，占比较低，不会对公司经营产生不利。

第五节 股份变动和融资

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	24,825,000	36.62%	0	24,825,000	36.62%	
	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	6,400,000	9.44%	0	6,400,000	9.44%	
	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	42,975,000	63.38%	0	42,975,000	63.38%	
	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	19,900,000	29.35%	0	19,900,000	29.35%	
	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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	卢军	30,500,000	0	30,500,000	44.99%	22,875,000	7,625,000	0
2	周云正	14,400,000	0	14,400,000	21.24%	10,800,000	3,600,000	0
3	金顺桃	7,200,000	0	7,200,000	10.62%	5,400,000	1,800,000	0
4	广德顺 邦投资 合伙企业（有限 合伙）	5,800,000	0	5,800,000	8.55%	200,000	5,600,000	0
5	郑楠	5,200,000	0	5,200,000	7.67%	0	5,200,000	0
6	赵振财	4,700,000	0	4,700,000	6.93%	3,700,000	1,000,000	0
合计		67,800,000	-	67,800,000	100%	42,975,000	24,825,000	0

普通股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 9.14%的合伙份额，二者具有关联关系。除前述关联关系外，公司各股东间并无其他关联关系。

二、 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，成人大专学历。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，担任上海广幸机电有限公司执行董事；2007 年 10 月至今，担任浙江杰仕力机电有限公司执行董事；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 月至今，担任优合科技董事长兼总经理。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 9.14%的出资，合计持有公司股本比例为 45.77%；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，卢军先生先后历任公司执行董事、经理及董事长、总经理，2018 年起，辞去总经理职务但仍然担任董事长职务，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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢军	董事长	男	1967年11月	2019年4月3日	2022年4月2日
刘东	董事、总经理	男	1973年9月	2019年4月3日	2022年4月2日
周云正	董事、副总经理	男	1969年3月	2019年4月3日	2022年4月2日
金顺桃	董事	男	1963年7月	2019年4月3日	2022年4月2日
赵振财	董事	男	1956年2月	2019年4月3日	2022年4月2日
吴志森	监事会主席	男	1966年4月	2019年4月3日	2022年4月2日
万波	监事	男	1977年6月	2019年4月3日	2022年4月2日
吴颖萍	职工监事	女	1974年2月	2019年4月3日	2022年4月2日
曾鸿琴	财务负责人	女	1966年3月	2019年7月19日	2022年7月18日
潘巨明	董事会秘书	男	1976年12月	2019年7月19日	2022年7月18日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢军	董事长	30,500,000	0	30,500,000	44.99%	0	0
周云正	董事、副总经理	14,400,000	0	14,400,000	21.24%	0	0
金顺桃	董事	7,200,000	0	7,200,000	10.62%	0	0

赵振财	董事	4,700,000	0	4,700,000	6.93%	0	0
合计	-	56,800,000	-	56,800,000	83.78%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	240	0	1	239
销售人员	12	0	0	12
技术人员	5	0	0	5
财务人员	5	0	0	5
行政人员	1	0	0	1
其他	2	0	0	2
员工总计	271	0	1	270

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	5	5
专科	22	22
专科以下	243	242
员工总计	271	270

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,618,440.97	8,238,640.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	100,000.00	50,000.00
应收账款	六、3	3,920,513.83	4,893,293.02
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,289,627.30	1,394,192.27
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	374,839.18	535,660.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	58,482,237.07	59,608,049.55
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			6,598.94
流动资产合计		77,785,658.35	74,726,434.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	54,346,752.13	57,435,758.04
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	2,432,312.94	2,465,885.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	378,670.29	464,974.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,157,735.36	60,366,617.85
资产总计		134,943,393.71	135,093,052.57
流动负债：			
短期借款	六、11	24,500,000.00	24,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12	9,930,000.00	11,956,096.00
应付账款	六、13	18,664,140.93	22,201,736.24
预收款项	六、14	14,813,293.81	10,415,790.28
合同负债			
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、15	1,821,540.93	1,878,674.71
应交税费	六、16	314,164.79	288,449.92
其他应付款	六、17	7,223,260.89	3,884,569.38
其中：应付利息	六、17.2	56,085.04	60,054.26
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,266,401.35	75,125,316.53
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		0.00	0.00
负债合计		77,266,401.35	75,125,316.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	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、19	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、20	17,048.82	17,048.82
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-16,094,456.37	-13,803,712.69
归属于母公司所有者权益合计		57,676,992.36	59,967,736.04
少数股东权益			
所有者权益合计		57,676,992.36	59,967,736.04
负债和所有者权益总计		134,943,393.71	135,093,052.57

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,562,275.61	8,216,230.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	100,000.00	50,000.00
应收账款	十三、2	3,394,191.19	4,401,212.76
应收款项融资			
预付款项		4,289,627.30	1,394,192.27
其他应收款	十三、3	312,098.40	478,366.71
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、6	58,482,237.07	59,608,049.55
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			6,598.94
流动资产合计		77,140,429.57	74,154,650.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	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		54,347,467.19	57,436,473.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,432,312.94	2,465,885.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		378,670.29	464,974.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,138,349.55	61,347,232.04
资产总计		135,278,779.12	135,501,882.77
流动负债：			
短期借款		24,500,000.00	24,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,930,000.00	11,956,096.00
应付账款		18,663,806.00	22,201,401.31
预收款项		15,402,236.64	11,042,300.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,817,410.93	1,878,324.93
应交税费		313,901.67	288,222.22
其他应付款		7,221,260.89	3,884,569.38
其中：应付利息		56,085.04	60,054.26
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,848,616.13	75,750,913.93
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		77,848,616.13	75,750,913.93
所有者权益（或股东权益）：			
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		-16,321,184.87	-14,000,379.02
所有者权益合计		57,430,162.99	59,750,968.84
负债和所有者权益总计		135,278,779.12	135,501,882.77

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、22	58,069,230.11	64,011,531.18
其中：营业收入	六、22	58,069,230.11	64,011,531.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,656,352.54	66,517,358.16

其中：营业成本	六、22	48,111,246.84	54,488,121.44
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、23	744,648.52	503,554.94
销售费用	六、24	5,530,592.86	5,863,705.54
管理费用	六、25	2,270,781.65	2,364,591.64
研发费用	六、26	3,188,583.93	2,753,014.50
财务费用	六、27	810,498.74	544,370.10
其中：利息费用		764,561.78	722,337.89
利息收入		52,544.18	53,384.94
加：其他收益	六、28	418,100.72	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-72,662.30	41,642.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-68,203.86	-211,239.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-562,693.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,872,581.64	-2,675,423.56
加：营业外收入	六、32	582,087.96	241,638.36
减：营业外支出	六、33	250.00	10,351.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,290,743.68	-2,444,136.23
减：所得税费用			3,310.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,290,743.68	-2,447,446.92
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		-2,290,743.68	-2,447,446.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,290,743.68	-2,447,446.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,290,743.68	-2,447,446.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、5	57,971,732.98	63,905,569.06
减：营业成本	十三、5	48,111,246.84	54,488,911.59
税金及附加		744,053.92	502,436.29
销售费用		5,467,499.05	5,732,428.61
管理费用		2,257,439.95	2,344,011.76
研发费用		3,188,583.93	2,753,014.50
财务费用		804,095.40	570,161.83
其中：利息费用			722,337.89
利息收入			53,352.52
加：其他收益		400,300.00	
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）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-70,860.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-68,203.86	-160,017.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-562,693.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,902,643.81	-2,645,412.58
加：营业外收入		582,087.96	241,638.36
减：营业外支出		250.00	10,351.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,320,805.85	-2,414,125.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,320,805.85	-2,414,125.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,320,805.85	-2,414,125.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,320,805.85	-2,414,125.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

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	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		68,658,424.37	73,853,557.25
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			
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		868,691.16	1,662,280.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	819,137.50	3,165,503.72
经营活动现金流入小计		70,346,253.03	78,681,341.81
购买商品、接受劳务支付的现金		51,903,666.52	63,380,331.44
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		9,372,892.86	10,864,415.95
支付的各项税费		1,040,118.31	481,979.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,817,749.29	6,211,133.94
经营活动现金流出小计		69,134,426.98	80,937,860.79
经营活动产生的现金流量净额		1,211,826.05	-2,256,518.98
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		221,338.00	0
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		221,338.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,931,312.61	3,782,733.08
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		2,931,312.61	3,782,733.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,709,974.61	-3,782,733.08

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		42,500,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35.3	5,617,048.00	13,020,000.00
筹资活动现金流入小计		48,117,048.00	32,520,000.00
偿还债务支付的现金		42,500,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,531.00	729,589.36
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、35.4	1,000,000.00	14,032,370.41
筹资活动现金流出小计		44,268,531.00	27,761,959.77
筹资活动产生的现金流量净额		3,848,517.00	4,758,040.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,432.21	161,805.49
五、现金及现金等价物净增加额		2,379,800.65	-1,119,406.34
加：期初现金及现金等价物余额		8,238,640.32	2,459,741.63
六、期末现金及现金等价物余额		10,618,440.97	1,340,335.29

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		68,815,496.47	75,995,404.80
收到的税费返还		654,367.03	1,438,778.46
收到其他与经营活动有关的现金		819,079.71	2,882,597.35
经营活动现金流入小计		70,288,943.21	80,316,780.61
购买商品、接受劳务支付的现金		51,903,666.52	65,460,007.33
支付给职工以及为职工支付的现金		9,352,091.16	10,748,584.44
支付的各项税费		1,038,834.55	475,097.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,798,205.29	5,865,605.93
经营活动现金流出小计		69,092,797.52	82,549,294.89
经营活动产生的现金流量净额		1,196,145.69	-2,232,514.28
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		221,338.00	
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		221,338.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,931,312.61	3,782,733.08

付的现金			
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		2,931,312.61	3,782,733.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,709,974.61	-3,782,733.08
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		42,500,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,617,048.00	13,020,000.00
筹资活动现金流入小计		48,117,048.00	32,520,000.00
偿还债务支付的现金		42,500,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,531.00	729,589.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,015,000.00	14,032,370.41
筹资活动现金流出小计		44,283,531.00	27,761,959.77
筹资活动产生的现金流量净额		3,833,517.00	4,758,040.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,357.03	132,084.70
五、现金及现金等价物净增加额		2,346,045.11	-1,125,122.43
加：期初现金及现金等价物余额		8,216,230.50	2,429,578.07
六、期末现金及现金等价物余额		10,562,275.61	1,304,455.64

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、 财务报表附注

(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).四.(二十五)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

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2020年6月30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2020年8月20日批准报出。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注七在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及其子公司（本公司）执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本公司还按照《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)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自2019年12月31日起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财

务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

营业周期是指企业从提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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股东

权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

8、金融工具

本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策：

本公司在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。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行

摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

（1）不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。

（2）在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本公司可将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

（1）取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

（2）相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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，计入当期损益。

将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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.2 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

8.2.1 信用风险显著增加

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除

或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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。

8.2.3 预期信用损失的确定

本公司对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

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

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。

8.2.4 减记金融资产

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。

8.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）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。

（2）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为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

8.4 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

（1）承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

（2）相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

（3）相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。

该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

8.4.1.2 其他金融负债

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

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

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（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，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。

8.4.2 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- （1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- （2）与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- （3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

8.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

下述金融工具会计政策于适用于 2018 年度及以前：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

8.7 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.8 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本公司的金融资产主要为贷款和应收款项。

8.8.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

8.9 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 1) 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 2) 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

8.10 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

8.11 金融负债的分类、确认及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债全部为其他金融负债。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

8.12 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

8.13 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.14 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益

总额。

9、应收款项

于本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用下列应收款项会计政策：

9.1 单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照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。

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一	本组合包括合并范围关联方、应收出口退税等，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合二	除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	不计提坏账准备
组合二	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

下述应收款项会计政策于适用于 2018 年度及以前

9.3 单项金额重大并单独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。

9.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险特征组合的依据	
组合一	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
组合二	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按信用风险特征组合计提坏账准备的方法	
组合一	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
组合二	账龄分析法

对于组合二，本公司按照账龄分析法计提坏账准备：

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

9.5 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。

9.6 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。

9.7 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。

10、存货

10.1 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。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加

工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 初始投资成本的确定

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

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，

未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

12、固定资产

12.1 确认条件

固定资产是指为提供劳务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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

12.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12.4 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。

13、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。

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专有技术及专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	
软件	直线法	5	
专有技术及专利权	直线法	10	

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，必要时进行调整。

15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

16、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、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。

18、职工薪酬

18.1 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

18.2 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

18.3 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

18.3.1 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

18.3.2 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

18.4 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

18.5 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付

20.1 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

20.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

20.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价

值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

21、收入

21.1 商品销售收入

系本公司铝轮毂产品销售而取得的收入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

根据以上条件，本公司商品销售收入确认标准主要为：

21.1.1 国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：（1）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，相关的经济利益很可能流入，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。

21.1.2 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。

21.2 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

21.3 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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

已确认的政府补助退回，在退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 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；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）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/工作量法（或其他方法）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。

24.2 融资租赁的会计处理方法

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。

25、重要会计政策和会计估计变更

25.1 会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 13 号》财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

25.2 重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计未发生变更。

五、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	13%、9%、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	7%
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%、20%

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	20%

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 2020 年度享受小型微利企业税收优惠，减按 20% 的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	21,271.13	35,102.12
银行存款	5,632,169.84	2,175,490.20
其他货币资金	4,965,000.00	6,028,048.00
合计	10,618,440.97	8,238,640.32

其他说明：于 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00
合计	100,000.00	50,000.00

(2) 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无以银行承兑汇票或商业承兑汇票质押用于取得借款。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

(4) 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,625,532.91	4,812,167.61
1-2 年	1,280,700.51	170,952.28
2-3 年	168,873.91	144,791.21

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
3-4年	144,791.21	74,348.25
4-5年	74,348.25	
小计	4,294,246.79	5,202,259.35
减：应收账款坏账准备	373,732.96	308,966.33
合计	3,920,513.83	4,893,293.02

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

类别	2020年6月30日			2019年12月31日		
	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款	合计	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款	合计
组合一						
组合二	4,294,246.79		4,294,246.79	5,202,259.35		5,202,259.35
单项计提坏账准备的应收账款						
账面余额合计	4,294,246.79		4,294,246.79	5,202,259.35		5,202,259.35
坏账准备	373,732.96		373,732.96	308,966.33		308,966.33
账面价值	3,920,513.83		3,920,513.83	4,893,293.02		4,893,293.02

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征组合的应收账款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。于2020年6月30日和2019年12月31日，组合二的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年6月30日				2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)
1年以内	2,625,532.91	131,276.64	2,494,256.27	5.00	4,812,167.61	240,608.38	4,571,559.23	5.00
1-2年	1,280,700.51	128,070.05	1,152,630.46	10.00	170,952.28	17,095.23	153,857.05	10.00
2-3年	168,873.91	33,774.78	135,099.13	20.00	144,791.21	28,958.24	115,832.97	20.00
3-4年	144,791.21	43,437.36	101,353.85	30.00	74,348.25	22,304.48	52,043.77	30.00
4-5年	74,348.25	37,174.13	37,174.12	50.00				
合计	4,294,246.79	373,732.96	3,920,513.83		5,202,259.35	308,966.33	4,893,293.02	

(3) 信用损失准备变动情况

项目	2020年1月1日至2020年6月30日		
	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款	合计
2020年1月1日	308,966.33		308,966.33
本期计提预期信用损失准备	64,766.63		64,766.63
本期转回预期信用损失准备			
2020年6月30日	373,732.96		373,732.96

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	--------	----------	----	---------------	----------

BSI WHEELS,INC.	客户	705,842.86	1 年以内	16.44	35,292.14
宁波自由者汽车部件有限公司	客户	675,337.22	1 年以内、 1-2 年	15.73	61,351.31
宁波自由者进出口有限公司	客户	566,833.56	1 年以内、 1-2 年	13.20	48,286.94
YEDI OTO MAMULLERI SAN.TIC.LTD.STI	客户	554,023.83	1 年以内	12.90	27,701.19
ALTSHULER SHAHAM FINANCIAL SERVICES LTD	客户	248,108.16	1 年以内	5.78	12,405.41
合计		2,750,145.63		64.05	185,036.99

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,202,526.34	97.97	1,389,198.23	99.64
1-2 年	82,769.00	1.93	4,994.04	0.36
2-3 年	4,331.96	0.10		
合计	4,289,627.30	100.00	1,394,192.27	100.00

(2) 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 于 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余额 的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海超今国际贸易有限公司	非关联方	3,684,374.95	85.89	1 年以内	业务尚在执行中
广德皖能天然气有限公司	非关联方	333,444.85	7.77	1 年以内	业务尚在执行中
浙江宏鑫科技有限公司	非关联方	78,088.00	1.82	1 年以内	业务尚在执行中
丹东华日理学电气有限公司	非关联方	43,000.00	1.00	1 年以内	业务尚在执行中
北京海富展览服务有限公司	非关联方	37,260.00	0.87	1-2 年	业务尚在执行中
合计		4,176,167.80	97.35		

5、其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	374,839.18	535,660.62
合计	374,839.18	535,660.62

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	375,389.27	575,363.44
1-2 年	47,048.40	
小计	422,437.67	575,363.44
减：其他应收款坏账准备	47,598.49	39,702.82
合计	374,839.18	535,660.62

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收出口退税款	158,316.31	457,707.04
往来款及其他	264,121.36	117,656.40

合计	422,437.67	575,363.44
----	------------	------------

(3) 其他应收款分类披露

类别	2020年6月30日				2019年12月31日			
	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计
组合一	158,316.31			158,316.31	457,707.04			457,707.04
组合二	217,072.96	11,448.40		228,521.36	82,056.40			82,056.40
单项计提坏账准备的其他应收款			35,600.00	35,600.00			35,600.00	35,600.00
账面余额合计	375,389.27	11,448.40	35,600.00	422,437.67	539,763.44		35,600.00	575,363.44
坏账准备	10,853.65	1,144.84	35,600.00	47,598.49	4,102.82		35,600.00	39,702.82
账面价值	364,535.62	10,303.56	0.00	374,839.18	535,660.62			535,660.62

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄来评估具有相同风险特征组合的其他应收款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。于2020年6月30日和2019年12月31日，组合二的其他应收款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年6月30日				2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)
1年以内	217,072.96	10,853.65	206,219.31	5.00	82,056.40	4,102.82	77,953.58	5.00
1-2年	11,448.40	1,144.84	10,303.56	10.00				
合计	228,521.36	11,998.49	216,522.87		82,056.40	4,102.82	77,953.58	

于2020年6月30日，单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
胡佳瑶	35,600.00	35,600.00	100.00	无法联系、款项预计无法收回
合计	35,600.00	35,600.00	100.00	

(4) 本公司计提、收回或转回以及核销的坏账准备情况

项目	2020年1月1日至2020年6月30日			
	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计
2020年1月1日	4,102.82		35,600.00	39,702.82
2020年1月1日余额在本期转入第二阶段	-572.42	572.42		
本期计提预期信用损失准备	7,323.25	572.42		7,895.67
2020年6月30日	10,853.65	1,144.84	35,600.00	47,598.49

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 于 2020 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额人民币 368,300.89 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 87.18%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 44,864.73 元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	9,318,518.43		9,318,518.43	9,714,044.51		9,714,044.51
在产品	12,035,943.94		12,035,943.94	15,794,070.35		15,794,070.35
库存商品	37,294,626.80	166,852.10	37,127,774.70	34,424,709.82	324,775.13	34,099,934.69
合计	58,649,089.17	166,852.10	58,482,237.07	59,932,824.68	324,775.13	59,608,049.55

于 2020 年 6 月 30 日, 本公司存货均未用于抵押或质押。

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	324,775.13	68,203.86		226,126.89		166,852.10
合计	324,775.13	68,203.86		226,126.89		166,852.10

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。

7、其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额		6,598.94
合计		6,598.94

8、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	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2019 年 12 月 31 日	25,128,661.88	75,138,268.76	962,642.00	699,065.08	101,928,637.72
2.本期增加金额		2,148,029.20	73,451.33	30,230.00	2,251,710.53
(1)购置		2,148,029.20	73,451.33	30,230.00	2,251,710.53
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额		2,631,650.14			2,631,650.14
(1)处置或报废		2,631,650.14			2,631,650.14
4.2020 年 6 月 30 日	25,128,661.88	74,654,647.82	1,036,093.33	729,295.08	101,548,698.11
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	6,895,083.92	36,387,606.77	676,632.84	533,556.15	44,492,879.68
2.本期增加金额	555,491.94	3,923,627.72	52,765.98	25,869.65	4,557,755.29
(1)计提	555,491.94	3,923,627.72	52,765.98	25,869.65	4,557,755.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额		1,848,688.99			1,848,688.99
(1)处置或报废		1,848,688.99			1,848,688.99
4.2020年6月30日	7,450,575.86	38,462,545.50	729,398.82	559,425.80	47,201,945.98
三、账面价值					
1.2020年6月30日	17,678,086.02	36,192,102.32	306,694.51	169,869.28	54,346,752.13
2.2019年12月31日	18,233,577.96	38,750,661.99	286,009.16	165,508.93	57,435,758.04

(2) 于2020年6月30日, 本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 于2020年6月30日, 本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于2020年6月30日, 本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 于2020年6月30日, 本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
门卫室、仓库等	1,508,750.00	附属设施, 无法办理
合计	1,508,750.00	

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	2,846,720.00	35,300.00	31,500.00	2,913,520.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020年6月30日	2,846,720.00	35,300.00	31,500.00	2,913,520.00
二、累计摊销				
1.2019年12月31日	403,285.09	30,962.31	13,387.50	447,634.90
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				
4.2020年6月30日	431,752.27	34,492.29	14,962.50	481,207.06
三、账面价值				
1.2020年6月30日	2,414,967.73	807.71	16,537.50	2,432,312.94
2.2019年12月31日	2,443,434.91	4,337.69	18,112.50	2,465,885.10

10、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2020年6月30日
食堂抛光地砖	92,126.00		12,852.00		79,274.00
厂房改良支出	278,111.40		24,183.60		253,927.80
研发中心装修	27,027.11		18,018.00		9,009.11
货架	67,710.20		31,250.82		36,459.38
合计	464,974.71		86,304.42		378,670.29

11、短期借款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	6,500,000.00	6,500,000.00

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	24,500,000.00	24,500,000.00

于2020年6月30日，上述借款的年利率为5.22%-8.856%。

于2020年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

12、应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	9,930,000.00	11,956,096.00
合计	9,930,000.00	11,956,096.00

于2020年6月30日，本公司无已到期未支付的应付票据。

13、应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	11,547,484.50	14,366,481.77
设备款	6,132,773.33	6,297,375.41
加工费	210,790.38	392,740.38
其他	773,092.72	1,145,138.68
合计	18,664,140.93	22,201,736.24

于2020年6月30日，本公司账龄超过1年的应付账款6,797,172.23元，主要系与供应商间的款项尚未结清所致。

14、预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收销售款	14,813,293.81	10,415,790.28
合计	14,813,293.81	10,415,790.28

于2020年6月30日，公司账龄超过1年的预收款项人民币2,038,333.98元，主要系受公司产能及2020年初在国内及海外爆发的新型冠状病毒影响，部分小众客户预收货款未及时发货所致，本公司已与这些客户进行沟通，预计2020年下半年完成该类业务。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	1,878,674.71	9,111,398.56	9,168,532.34	1,821,540.93
二、离职后福利-设定提存计划		65,710.92	65,710.92	
合计	1,878,674.71	9,177,109.48	9,234,243.26	1,821,540.93

于2020年6月30日，本公司并无属于拖欠性质的应付职工薪酬，亦并无属于因解除劳动关系给予的补偿余额。

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,721,065.92	8,414,933.22	8,472,067.00	1,663,932.14

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
二、职工福利费		552,282.22	552,282.22	
三、社会保险费		137,170.02	137,170.02	
其中：医疗保险费		120,353.74	120,353.74	
工伤保险费		16,816.28	16,816.28	
四、工会经费和职工教育经费	157,608.79	7,013.10	7,013.10	157,608.79
合计	1,878,674.71	9,111,398.56	9,168,532.34	1,821,540.93

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险		63,719.04	63,719.04	
失业保险		1,991.88	1,991.88	
合计		65,710.92	65,710.92	

16、应交税费

税项	2020年6月30日	2019年12月31日
城市维护建设税	67,674.05	60,336.76
教育费附加	29,003.16	25,858.61
地方教育附加	19,335.44	17,239.07
房产税	44,599.69	44,599.71
土地使用税	43,864.96	43,864.95
水利建设基金	3,386.72	6,867.08
个人所得税	97,808.24	79,154.12
其他	8,492.53	10,529.62
合计	314,164.79	288,449.92

17、其他应付款

17.1 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	56,085.04	60,054.26
其他应付款	7,167,175.85	3,824,515.12
合计	7,223,260.89	3,884,569.38

17.2 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
短期借款应付利息	56,085.04	60,054.26
合计	56,085.04	60,054.26

17.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
非金融机构借款	6,524,000.00	2,970,000.00
押金及其他	643,175.85	854,515.12
合计	7,167,175.85	3,824,515.12

(2) 于2020年6月30日，本公司账龄超过1年的重大其他应付款情况的说明

项目	2020年6月30日	其中账龄在1年以上	未偿还或结转原因
叶丽丽	2,500,000.00	1,000,000.00	尚未要求归还
应雪平	1,024,000.00	970,000.00	尚未要求归还
合计	3,524,000.00	1,970,000.00	

18、股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年6月30日
		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

19、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价(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

20、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	17,048.82			17,048.82
合计	17,048.82			17,048.82

21、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-13,803,712.69	-7,188,763.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,290,743.68	-6,614,949.16
期末未分配利润	-16,094,456.37	-13,803,712.69

22、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	57,186,359.92	48,054,201.44	63,570,742.70	54,442,839.39
其他业务	882,870.19	57,045.40	440,788.48	45,282.05
合计	58,069,230.11	48,111,246.84	64,011,531.18	54,488,121.44

23、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	344,638.34	124,636.24
教育附加税	147,702.14	74,781.74
地方教育费附加	98,468.10	49,854.50
土地使用税	43,864.95	87,729.90
房产税	44,599.78	89,199.54
印花税	21,551.80	30,223.17
环境保护税	16,680.32	16,601.33
水利建设基金	27,143.09	30,528.52
合计	744,648.52	503,554.94

24、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工费用	360,115.54	399,182.93
包装费	3,968,701.84	4,206,921.22
运费	991,213.62	1,035,016.56
装卸费	47,733.28	25,545.64
参展费	57,336.00	91,648.00
其他	105,492.58	105,391.19
合计	5,530,592.86	5,863,705.54

25、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工费用	1,193,364.81	1,187,434.21
折旧	213,342.85	215,749.99
招待费用	31,055.50	86,974.10
长期待摊费用摊销	11,511.14	58,000.02
无形资产摊销	33,572.16	33,572.16
中介服务费	321,521.76	226,965.14
环保费用		1,000.00
技术服务费	1,350.00	212,297.28
其他	465,063.43	342,598.74
合计	2,270,781.65	2,364,591.64

26、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工费用	1,618,610.12	1,613,964.66
材料费用	1,520,900.89	1,084,593.24
折旧费用	29,868.17	27,973.33
其他	19,204.75	26,483.27
合计	3,188,583.93	2,753,014.50

27、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	764,561.78	722,337.89
减：利息收入	52,601.97	53,384.94
汇兑损失	71,120.47	-161,805.49
银行手续费	27,418.46	37,222.64
合计	810,498.74	544,370.10

28、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	418,100.72	
合计	418,100.72	

其他说明：上述政府补助均为非经常性损益。

29、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	64,766.63	-66,206.77
其他应收款坏账损失	7,895.67	24,564.21
合计	72,662.30	-41,642.56

30、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	-68,203.86	
合计	-68,203.86	

31、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置利得		
减：非流动资产处置损失	562,693.77	
合计	-562,693.77	

32、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	582,087.96	241,638.36	582,087.96
合计	582,087.96	241,638.36	582,087.96

33、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	250.00	10,351.03	250.00
合计	250.00	10,351.03	250.00

34、所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		3,271.19
递延所得税费用		39.50
合计		3,310.69

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	52,601.97	53,384.94
政府补助	418,100.72	
往来款其他	348,434.81	3,112,118.78
合计	819,137.50	3,165,503.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
费用类支出	6,016,886.47	5,507,510.18
罚款及滞纳金支出	250.00	1,958.24
支付资金往来款及其他	800,612.82	701,665.52

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	6,817,749.29	6,211,133.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到非金融机构借款	4,554,000.00	13,020,000.00
支付的承兑汇票保证金净额	1,063,048.00	
合计	5,617,048.00	13,020,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的承兑汇票保证金净额		194,008.10
支付非金融机构借款	1,000,000.00	13,050,000.00
售后回租固定资产所支付的租赁费		788,362.31
合计	1,000,000.00	14,032,370.41

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,290,743.68	-2,447,446.92
加: 信用减值准备	72,662.30	169,596.58
资产减值准备	68,203.86	
固定资产折旧	4,557,755.29	4,149,148.84
无形资产摊销	33,572.16	33,572.16
长期待摊费用摊销	86,304.42	87,095.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	562,693.77	
固定资产报废损失		
财务费用(收益以“-”号填列)	835,682.25	560,532.40
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
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,125,812.48	-4,963,360.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,877,897.76	720,908.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,962,219.04	-566,605.41
经营活动产生的现金流量净额	1,211,826.05	-2,256,518.98
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,618,440.97	1,340,335.29
减: 现金的年初余额	8,238,640.32	2,459,741.63
现金及现金等价物净增加额	2,379,800.65	-1,119,406.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	5,653,440.97	2,210,592.32
其中: 库存现金	21,271.13	35,102.12
可随时用于支付的银行存款	5,632,169.84	2,175,490.20
二、期末现金及现金等价物余额	5,653,440.97	2,210,592.32

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	4,965,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	14,140,185.54	借款抵押
无形资产	2,414,967.73	借款抵押
合计	21,520,153.27	

38、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
应收账款			
其中：美元	331,308.87	7.0795	2,345,501.12

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

八、公允价值的披露

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值，本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是自然人卢军先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七。

3、其他关联方情况

报告期与本公司发生关联方交易的关联方情况如下：

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
赵振财	自然人股东、董事
应雪平	自然人股东、董事、公司副总经理周云正配偶
浙江杰仕力机电有限公司	卢军持股 80%、卢军任执行董事
浙江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
台州市东贸机电有限公司	周云正持股 50%、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
赵氏兄弟进出口有限公司	赵振财之子控制的企业
昆山锐创汽车配件有限公司	控股子公司子公司之少数股东（控股子公司本期注销）

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务

公司名称	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
浙江杰仕力机电有限公司	采购配件	920.35	14,626.72

本公司与关联方交易的定价参照本公司与第三方客户的正常商业条款，并以双方认定的协议为定价基础。

出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
赵氏兄弟进出口有限公司	销售产品	316,681.39	1,125,366.57
合计		316,681.39	1,125,366.57

本公司与关联方交易的定价参照本公司与第三方客户的正常商业条款，并以双方认定的协议为定价基础。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢军、周云正、金顺桃、赵振财、浙江杰仕力机电有限公司、浙江正派机械科技有限公司、台州市东贸机电有限公司	1,400 万元	2019.07.16	2020.07.14	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2020年6月30日
拆入				
应雪平	1,024,000.00	未约定	未约定	1,024,000.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应收账款	赵氏兄弟进出口有限公司		244,244.86

（2）应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	浙江杰仕力机电有限公司	741.38	741.38
预收款项	赵氏兄弟进出口有限公司	21,740.01	
其他应付款	应雪平	1,024,000.00	970,000.00
其他应付款	赵氏兄弟进出口有限公司	62,703.00	62,703.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00
合计	100,000.00	50,000.00

(2) 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无以银行承兑汇票或商业承兑汇票质押用于取得借款。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

(4) 于 2020 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。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,071,509.08	4,294,188.39
1-2 年（含 2 年）	1,280,700.51	170,952.28
2-3 年（含 3 年）	168,873.91	144,791.21
3-4 年（含 4 年）	144,791.21	74,348.25
4-5 年	74,348.25	
小计	3,740,222.96	4,684,280.13
减：应收账款坏账准备	346,031.77	283,067.37
合计	3,394,191.19	4,401,212.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	整个存续期计提 预期信用损失 (未发生信用减 值)的应收账款	整个存续期计提预期 信用损失(已发生信 用减值)的应收账款	合计	整个存续期计提 预期信用损失 (未发生信用减 值)的应收账款	整个存续期计提 预期信用损失 (已发生信用减 值)的应收账款	合计
组合一						
组合二	3,740,222.96		3,740,222.96	4,684,280.13		4,684,280.13
单项计提坏账准备的 应收账款						
账面余额合计	3,740,222.96		3,740,222.96	4,684,280.13		4,684,280.13
坏账准备	346,031.77		346,031.77	283,067.37		283,067.37
账面价值	3,394,191.19		3,394,191.19	4,401,212.76		4,401,212.76

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征组合的应收账款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。于2020年6月30日和2019年12月31日，组合二的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年6月30日				2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用 损失率(%)
1年以内	2,071,509.08	103,575.45	1,967,933.63	5.00	4,294,188.39	214,709.42	4,079,478.97	5.00
1-2年	1,280,700.51	128,070.05	1,152,630.46	10.00	170,952.28	17,095.23	153,857.05	10.00
2-3年	168,873.91	33,774.78	135,099.13	20.00	144,791.21	28,958.24	115,832.97	20.00
3-4年	144,791.21	43,437.36	101,353.85	30.00	74,348.25	22,304.48	52,043.77	30.00
4-5年	74,348.25	37,174.13	37,174.12	50.00				
合计	3,740,222.96	346,031.77	3,394,191.19		4,684,280.13	283,067.37	4,401,212.76	

(3) 信用损失准备变动情况

项目	2020年1月1日至2020年6月30日		
	整个存续期计提预期信用损失 (未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失 (已发生信用减值)的应收账款	合计
2020年1月1日		283,067.37	283,067.37
本期计提预期信用损失准备			
本期转回预期信用损失准备		62,964.40	62,964.40
2020年6月30日		346,031.77	346,031.77

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	应收账款年 末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备期 末额
BSI WHEELS,INC.	客户	705,842.86	1年以内	18.87	35,292.14
宁波自由者汽车部件有限公司	客户	675,337.22	1年以内、 1-2年	18.06	61,351.31
宁波自由者进出口有限公司	客户	566,833.56	1年以内、 1-2年	15.16	48,286.94
ALTSHULER SHAHAM FINANCIAL SERVICES LTD	客户	248,108.16	1年以内	6.63	12,405.41
JS INTERNATIONAL TRADING LTD.	客户	241,580.86	1年以内	6.46	12,079.04
合计		2,437,702.66		65.18	169,414.84

3、其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款	312,098.40	478,366.71
合计	312,098.40	478,366.71

(1) 按账龄披露

	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	292,648.49	500,069.53
1-2年	49,048.40	18,000.00
2-3年	18,000.00	
小计	359,696.89	518,069.53
减：其他应收款坏账准备	47,598.49	39,702.82
合计	312,098.40	478,366.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
应收出口退税款	75,575.53	380,413.13
往来款及其他	284,121.36	137,656.40
合计	359,696.89	518,069.53

(3) 其他应收款分类披露

类别	2020年6月30日				2019年12月31日			
	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计
组合一	95,575.53			95,575.53	400,413.13			400,413.13
组合二	217,072.96	11,448.40		228,521.36	82,056.40			82,056.40
单项计提坏账准备的其他应收款			35,600.00	35,600.00			35,600.00	35,600.00
账面余额合计	312,648.49	11,448.40	35,600.00	359,696.89	482,469.53		35,600.00	518,069.53
坏账准备	10,853.65	1,144.84	35,600.00	47,598.49	4,102.82		35,600.00	39,702.82
账面价值	301,794.84	10,303.56		312,098.40	478,366.71			478,366.71

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄来评估具有相同风险特征组合的其他应收款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。于2020年6月30日和2019年12月31日，组合二的其他应收款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年6月30日				2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)
1年以内	217,072.96	10,853.65	206,219.31	5.00	82,056.40	4,102.82	77,953.58	5.00
1-2年	11,448.40	1,144.84	10,303.56	10.00				
合计	228,521.36	11,998.49	216,522.87		82,056.40	4,102.82	77,953.58	

于2020年6月30日，单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年6月30日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
胡佳瑶	35,600.00	35,600.00	100.00	无法联系、款项预计无法收回
合计	35,600.00	35,600.00		

(4) 本公司计提、收回或转回以及核销的坏账准备情况

项目	2020年1月1日至2020年6月30日			合计
	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	
2020年1月1日	4,102.82		35,600.00	39,702.82
2020年1月1日余额在本期转入第二阶段	-572.42	572.42		
本期计提预期信用损失准备	7,323.25	572.42		7,895.67
本期转回预期信用损失准备				
2020年6月30日	10,853.65	1,144.84	35,600.00	47,598.49

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 于2020年6月30日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额人民币286,825.11元,占其他应收款期末余额合计数的比例79.74%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币43,382.48元。

4、长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	979,899.13		979,899.13	979,899.13		979,899.13
合计	979,899.13		979,899.13	979,899.13		979,899.13

对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽富利卡铝业科技有限公司	979,899.13			979,899.13		
合计	979,899.13			979,899.13		

5、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,088,862.79	48,054,201.44	63,473,330.58	54,442,839.39
其他业务	882,870.19	57,045.40	432,238.48	46,072.20
合计	57,971,732.98	48,111,246.84	63,905,569.06	54,488,911.59

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-562,693.77	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家	418,100.72	

项目	金额	说明
统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	581,837.96	
小计	437,244.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	437,244.91	

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	-3.8943	-0.0338	-0.0338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.6377	-0.0402	-0.0402

安徽优合科技股份有限公司

二〇二〇年八月十八日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事办