

证券代码：872407

证券简称：华族股份

主办券商：中泰证券

HUAZU

华族股份

NEEQ:872407

芜湖华族环境技术股份有限公司

(Wuhu Huazu Environmental Technology Co., Ltd.)



年度报告

2020

## 公司年度大事记

1、报告期内公司共取得 14 项《实用新型专利证书》，13 项《发明专利证书》，2 项《外观专利证书》，自主创新能力进一步增加，加大了公司的核心竞争力，完善了公司的知识产权保护体系，对公司的业务拓展具有积极作用。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录.....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人黄骥、主管会计工作负责人朱孝松及会计机构负责人（会计主管人员）赵明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

一、豁免披露事项：公司报告期内前五大客户和前五大采购供应商。

二、理由：根据我司与客户、供应商所签订的供货协议中相关保密条款的约定，在没有得到协议对方同意的情况下，协议任何一方不得向外披露客户的保密信息，包括但不限于协议双方的财务信息、商业信息、交易信息等内容。

其次，我国家电行业库存压力空前加大，白色家电竞争日趋激烈，而我公司作为其上游 PTC 电加热器供应商，短期内产品的库存压力明显加大；加上公司本身存在客户、产品单一的现实风险，以及 2020 年初爆发的新型冠状病毒等不利因素，导致我司在编制年报时如果要披露主要客户和供应商的名称，将面临非常不利的行业竞争局面。

综合以上原因，结合公司实际情况，现申请在年报披露时豁免披露报告期内客户、供应商的具体名称，改为“客户 1、客户 2、客户 3、客户 4、客户 5、客户 6、客户 7”以及“供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5”的形式。

## 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人控制不当的风险	<p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人黄加连、黄骥父子二人控制了公司 83.44% 的股份，在公司处于绝对控股地位（2020 年 2 月份公司公告减少实际控制人为黄骥一人）。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果规章制度不能得到严格执行，公司可能存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。由于实际控制人的部分利益可能与中小股东的利益不完全一致，因而实际控制人可能会促使公司作出有悖于公司中小股东最佳利益的决定，从而可能引发实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：一方面公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的规范经营意识，宣贯解读各类实际控制人控制不当的企业案例，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行；另一方面公司将充分借助全国中小企业股份转让系统平台，逐步实施员工激励计划、积极引进战略投资者，不断优化公司股权架构。</p>
2、产品单一的风险	<p>报告期内，公司的主营业务收入大部分来源于空调 PTC 电加热器的销售，产品结构单一。虽然报告期内公司已经成功研发出了部分新品，拓宽了产品线，但销售领域仍较为狭窄，若下游空调行业受宏观经济的影响出现重大不利变化，而公司未能及时调整产品结构，将会对公司经营的稳定性造成一定不利影响。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司不断加大研发投入，并专门成立了研发团队，在继续对 PTC 电加热器相关产品进行研发的同时，努力研发开发新的加热产品，进一步减少了产品单一的风险。</p> <p>应对措施：公司将在维持目前主要客户的基础上，提高产能，积极拓展新客户，基于金属 PTC 的传统技术优势逐步增强自身的竞争力，分散经营风险。</p>
3、客户集中度较高的风险	<p>2019 年、2020 年公司对前五名客户合计销售收入分别为 5,311.77 万元、2,833.6 万元，占同期全部营业收入的比例分别为 96.34%、88.27%。相比 2019 年度，公司开发了部分新客户，客户销售收入集中度有所下降。公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其业务集中于主要客户的现状，报告期内，公司对前五名客户仍存在依赖性。虽然公司目前与客户均建立了长期稳定的合作关系，但如果公司与前五大客户之间的合作发生不利变动，将可能对公司盈利能力及稳定性产生一定的不利影</p>

	<p>响。</p> <p>应对措施：公司将在维持目前主要客户的基础上，提高产能，积极拓展新客户，基于金属 PTC 的传统技术优势逐步增强自身的竞争力，分散经营风险。</p>
<p>4、短期偿债能力不足的风险</p>	<p>2020 年 12 月 31 日，公司流动比率与同行业其他公司相比处于相对较低水平，虽然公司具有良好的银行信用，且短期借款具有充足的抵押、担保物，能够保证在借款到期后及时取得新的贷款，同时公司可以通过调整债务结构提高短期偿债能力，但若由于宏观经济政策、市场行情、客户等原因导致销售不能及时回款，公司仍然存在一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：（1）公司与供应商签订采购合同中约定的付款账期较公司与客户签订销售合同中约定的收款账期长，因此对于偿债有一定的缓冲期；加上由于公司的主要客户信誉良好，且合作关系稳定，客户回款的力度较大，进一步降低了偿债风险；（2）公司将不断提升经营管理水平，通过提高营业收入、增加产品毛利以及经营性现金流入等方法来增强公司短期偿债能力；（3）调整公司融资结构，适当增加股权融资等长期资本来对冲短期借款的风险；（4）持续关注政府出台的各类帮助企业减税降费的金融政策，增加企业现金流。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
华族股份、公司、股份公司	指	芜湖华族环境技术股份有限公司
子公司、暖虫科技、上海暖虫	指	上海暖虫科技有限公司（公司全资子公司）
华族实业	指	上海华族实业有限公司（公司实际控制人黄骥和其父黄加连二人实际控制的企业）
华族控股	指	上海华族投资控股有限公司（公司的股东，黄加连、黄骥父子二人持股 100.00%）
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年、本期	指	2020 年度
上年度、上年同期、上期	指	2019 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	芜湖华族环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu Huazu Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	华族股份
证券代码	872407
法定代表人	黄骥

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱孝松
联系地址	安徽省芜湖市鸠江经济开发区富强路 19 号
电话	0553-2713080
传真	0553-2713079
电子邮箱	zhuxiaosong@whhuazu.com
公司网址	www.whhuazu.com
办公地址	安徽省芜湖市鸠江经济开发区富强路 19 号
邮政编码	241000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2009 年 11 月 10 日
挂牌时间	2017 年 12 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-家用电力器具制造-家用电力器具专用配件制造（C3857）
主要业务	PTC 电加热器及取暖器产品的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	PTC 电加热器及取暖器产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,820,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄骥
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄骥），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	91340207697363273H	否
注册地址	安徽省芜湖市鸠江经济开发区富强路 19 号办公楼	否
注册资本	人民币 17,820,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王凯	崔玉梅
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市政务区怀宁路 288 号置地广场 D 座 2001 室	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	32,101,431.72	55,338,470.46	-41.99%
毛利率%	15.38%	30.75%	-15.37%
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,928,046.32	812,278.26	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,839,117.90	-82,561.63	-
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)	-21.66%	2.94%	-
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)	-25.66%	-0.30%	-
基本每股收益	-0.28	0.05	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	65,947,534.68	62,743,320.05	5.11%
负债总计	46,402,337.21	36,488,076.26	27.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,545,197.47	26,255,243.79	-25.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.47	-25.17%
资产负债率%(母公司)	62.43%	52.24%	-
资产负债率%(合并)	70.36%	58.15%	-
流动比率	83.71%	97.85%	-
利息保障倍数	-6.33	3.68	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,137,338.92	6,588,215.62	-
应收账款周转率	647.95%	1,119.58%	-
存货周转率	238.78%	315.54%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.11%	-6.32%	-
营业收入增长率%	-41.99%	6.01%	-
净利润增长率%	-706.69%	-81.95%	-

**(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	17,820,000	17,820,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,107,416.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,567.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,071,848.92</b>
所得税影响数	160,777.34
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>911,071.58</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

## 2、 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7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。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。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新收入准则对于2019年12月31日预收账款76,000.00元，调整2020年1月1日合同负债76,000.00元。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于家用电力器具专用配件制造行业的生产商，具有独立的 PTC 电加热器研发、设计、生产、销售能力。公司拥有一支稳定、高效的管理层团队，具有多年设计制造高性能电加热器的经验，建立了良好的市场口碑；在经营过程中公司充分挖掘客户潜在需求，结合实际生产经验加强技术和工艺积累，截止报告期末一共申请并获得了 59 余项国家专利。公司通过自有销售团队以直接销售模式进行市场开拓和产品销售，主要为国内大型知名家电制造企业提供高质量的 PTC 电加热器，收入主要来源于销售 PTC 电加热器。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式亦未发生较大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,889,896.48	2.87%	1,718,351.98	2.74%	9.98%
应收票据	17,039,170.93	25.84%	14,766,193.37	23.53%	15.39%

应收账款	5,420,584.65	8.22%	4,171,807.11	6.65%	29.93%
存货	11,917,510.99	18.07%	10,834,365.34	17.27%	10.00%
投资性房地产			0.00		
长期股权投资			0.00		
固定资产	17,963,228.59	27.24%	17,512,116.89	27.91%	2.58%
在建工程	215,064.52	0.33%	563,073.03	0.90%	-61.81%
无形资产	9,215,037.84	13.97%	9,442,820.88	15.05%	-2.41%
商誉			0.00		
短期借款	18,780,000.00	28.48%	12,000,000.00	19.13%	56.50%
长期借款			0.00		
预付账款	147,471.57	0.22%	602,892.70	0.96%	-75.54%
长期待摊费用	124,790.47	0.19%	279,145.61	0.44%	-55.30%
其他非流动资产	354,886.00	0.54%	1,045,660.00	1.67%	-66.06%
应付票据	0.00	0.00%	435,165.03	0.69%	-100.00%
应付账款	6,511,516.76	9.87%	15,973,763.44	25.46%	-59.24%
应付职工薪酬	1,336,141.65	2.03%	3,631,299.41	5.79%	-63.20%
应交税费	457,916.81	0.69%	1,049,713.91	1.67%	-56.38%
其他应付款	295,595.00	0.45%	350,671.29	0.56%	-15.71%
一年内到期的非流动负债	1,172,179.48	1.78%	952,084.44	1.52%	23.12%
其他流动负债	16,725,625.17	25.36%	0.00	0.00%	100.00%
长期应付款	994,562.38	1.51%	1,853,778.74	2.95%	-46.35%
递延收益	128,799.96	0.20%	165,600.00	0.26%	-22.22%
未分配利润	-1,566,694.16	-2.38%	5,143,352.16	8.20%	-130.46%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、应收账款

应收账款期末余额为 5,420,584.65 元，较期初增加了 1,248,777.54 元，增幅为 29.93%，主要原因为期末未到期贷款增加影响所致。

#### 2、在建工程

在建工程期末余额为 215,064.52 元，较期初减少了 348,008.51 元，降幅为 61.81%，主要原因为期初部分设备到报告期末已符合转为固定资产条件影响所致。

#### 3、短期借款

短期借款期末余额为 18,780,000.00 元，较期初增加了 6,780,000.00 元，增幅为 56.50%，主要原因为受疫情影响业绩下滑，为保证日常经营而增加部分贷款影响所致。

## 4、应付账款

应付账款期末余额为 6,511,516.76 元，较期初减少 9,462,246.68 元，降幅为 59.24%，主要原因是报告期末部分供应商申请提前付款所致。

## 5、其他流动负债

其他流动负债期末余额为 16,725,625.17 元，较期初增加 16,725,625.17 元，增幅为 100.00%，主要原因是报告期末未到期终止确认的承兑汇票增加影响所致。

## 6、长期应付款

长期应付款期末余额为 994,562.38 元，较期初减少 859,216.36 元，降幅为 46.35%，主要原因是报告期内融资租赁形成的长期应付款还本付息影响所致。

## 7、未分配利润

未分配利润期末余额为-1,566,694.16 元，较期初减少 6,710,046.32 元，降幅为 130.46%，主要原因是报告期内受疫情影响销售额下降所致。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

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	32,101,431.72	-	55,338,470.46	-	-41.99%
营业成本	27,163,732.54	84.62%	38,319,672.09	69.25%	-29.11%
毛利率	15.38%	-	30.75%	-	-
销售费用	2,353,776.37	7.33%	3,346,451.64	6.05%	-29.66%
管理费用	3,594,018.33	11.20%	4,732,445.65	8.55%	-24.06%
研发费用	3,394,748.58	10.58%	5,181,392.47	9.36%	-34.48%
财务费用	1,258,437.48	3.92%	1,319,986.21	2.39%	-4.66%
信用减值损失	14,431.96	0.04%	-681,299.48	-1.23%	-102.12%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	807,416.19	2.52%	519,837.00	0.94%	55.32%
投资收益	0.00	0.00%			
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-5,389,517.52	-16.79%	1,233,284.17	2.23%	-537.01%
营业外收入	307,862.37	0.96%	614,127.36	1.11%	-49.87%
营业外支出	43,429.64	0.14%	81,211.55	0.15%	-46.52%

净利润	-4,928,046.32	-15.35%	812,278.26	1.47%	-706.69%
-----	---------------	---------	------------	-------	----------

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

报告期营业收入 32,101,431.72 元，较上年同期 55,338,470.46 元，减少了 23,237,038.74 元，降幅 41.99%，主要是受疫情影响：

1) 疫情爆发后，客户停工停产时间较长导致我司订单锐减；

#### 2、营业成本

报告期营业成本较上年同期减少了 11,155,939.55 元，降幅 29.11%，主要是销售减少所致。

#### 3、毛利率

报告期毛利率 15.38%，上年同期毛利率 30.75%，减少 15.37%，主要为：

1) 受疫情影响，部分高毛利产品市场需求降低；

2) 产品结构调整，目前开拓新品市场毛利较老品毛利低，但市场需求大，应用广泛；

3) 消化老库存所致。

#### 4、研发费用

报告期研发费用 3,394,748.58 元，较上年同期 5,181,392.47 元，减少了 1,786,643.89 元，降幅 34.48%，主要是前期研发项目报告期接近完成，新研发项目处于起步阶段，同时受疫情影响，销售额降低，研发支出受到一定影响所致。

#### 5、营业利润

报告期公司实现营业利润-5,389,517.52 元，较上年 1,233,284.17 元减少 6,622,801.69 元，降幅为 537.01%，主要原因是：受疫情影响报告期内公司营业收入较上年同期减少 23,237,038.74 元，期间费用下降幅度要低于营业收入下降幅度，同时产品结构调整，高毛利产品占比有所降低，毛利减少所致。

#### 8、营业外收入

报告期营业外收入发生额为 307,862.37 元，较上年同期 614,127.36 元，减少 306,264.99 元，降幅为 49.87%，主要系上期新三板持续督导奖励补助 600,000.00 元，本期政府补助 300,000.00 元。

#### 9、净利润

报告期净利润-4,928,046.32 元，较上年 812,278.26 元，减少 5,740,324.58 元，降幅为 706.69%。主要原因是受疫情影响营业收入减少，期间费用降幅低于营业收入降幅，以及毛利降低等因素影响所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,748,707.87	55,135,808.71	-42.42%
其他业务收入	352,723.85	202,661.75	74.05%
主营业务成本	27,077,377.09	38,234,477.62	-29.18%
其他业务成本	86,355.45	85,194.47	1.36%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
加热器类	31,748,707.87	27,077,377.09	14.71%	-42.42%	-29.18%	-52.01%
出租固定资产	352,723.85	86,355.45	75.52%	74.05%	1.36%	30.30%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务未发生变动，收入来源仍为 PTC 电加热器销售收入，收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	10,614,685.84	33.07%	否
2	客户 2	9,577,014.60	29.83%	否
3	客户 3	5,413,568.01	16.86%	否
4	客户 4	1,917,511.83	5.97%	否
5	客户 5	813,222.30	2.53%	否
	合计	28,336,002.58	88.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	2,996,013.65	12.36%	否
2	供应商 2	2,854,667.81	11.77%	否
3	供应商 3	2,361,965.41	9.74%	否
4	供应商 4	1,519,341.87	6.27%	否
5	供应商 5	1,453,270.30	5.99%	否

合计	11,185,259.04	46.13%	-
----	---------------	--------	---

### 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	-2,137,338.92	6,588,215.62	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,394,838.91	-5,169,423.36	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,718,722.33	-624,716.70	-

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,725,554.54 元，主要原因有：

- 1) 公司报告期内销售商品带来的现金流入较上年同期减少 27,039,392.88 元，销售减少的同时购买商品、接受劳务支付的现金流出较上年同期减少 11,554,107.59 元，所以由于销售减少带来的现金净流入为-15,485,285.29 元；
- 2) 受疫情影响，产值减少导致支付给职工及为职工支付的现金较上年同期减少 1,969,728.03 元；
- 3) 受疫情影响，报告期营业收入下降导致支付的各项税费较上年同期减少 3,837,929.61 元；
- 4) 公司加大控制期间部分费用支出，报告期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 1,124,562.79 元。

公司经营活动产生的现金流量净额与净利润-4,928,046.32 元差异的原因有：

- 1) 非付现成本：非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是信用减值损失、资产减值损失计提、非流动资产摊销和折旧的计提构成，报告期内非付现成本合计为 2,351,456.15 元；
- 2) 非经营性的财务费用、递延所得税：非经营性的财务费用、递延所得税的增加影响净利润，不影响经营性现金流，报告期内的合计发生额为 700,399.46 元；
- 3) 经营性应收应付项目及存货余额的变动：经营性应收应付项目及存货余额的变动影响经营性现金流，而不影响当期净利润。报告期存货、经营性应收应付项目余额的变动影响经营活动产生的现金流量的金额分别为-1,083,145.65 元、-4,705,593.38 元、5,527,487.30 元。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,394,838.91 元，较上年同期减少净流出 3,774,584.45 元，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 3,774,584.45 元。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为 3,718,722.33 元，较上年增加净流入 4,343,439.03 元，主要原因为报告期取得借款收到的现金较上期增加了 9,820,000 元，收到其他与筹资活动有关的现金较上期减少了 1,883,826.06 元，因此筹资活动现金流入合计为 7,936,173.94 元；而偿还债务支付的现金较上期增加了 3,000,000 元，支付其他与筹资活动有关的现金较上期增加了 551,721.32 元，因此筹资活动现金流出合计为 3,551,721.32 元。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海暖虫科技有限公司	控股子公司	主要从事研发、生产、销售电取暖器系列产品业务	4,074,026.57	2,096,777.05	2,047,048.38	-1,497,648.36

### 主要控股参股公司情况说明

上海暖虫系公司于 2016 年成立的一家全资子公司，专业从事电取暖器系列产品的研发、生产与销售。该子公司的成立拓展了公司的产品线，是公司传统 PTC 电加热器产品的向下延伸，是公司相关多元化战略的集中体现。子公司前期一直处于研发投入阶段，于 2019 年研发成功投入生产，并正式对外进行销售。目前主打方尊取暖器产品已经获得了消费者的普遍认可，在营销团队的努力下，子公司销售收入正处于稳定增长中。

公司报告期内持股比例为 100.00%。

期末资产总额：4,074,026.57 元，所有者权益：2,096,777.05 元，报告期营业收入：2,047,048.38 元，净利润：-1497648.36 元。

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，虽然报告期内国内出现了“新冠病毒”疫情的不利影响，公司销售收入和利润有所下降，但国家良好的经济基本面和所属行业并未发生重大变化，在国家一系列稳增长的优惠政策帮助下，公司经营管理层也及时作出了相应的战略调整，对外开拓了部分新客户，对内拓展了产品线，反而有利的解决了客户单一、产品单一的问题，在公司管理层的带领下，公司上下齐心、共克时艰，不断深化改革，公司经营情况总体健康、稳定，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）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
董监高	2016 年 12 月 17 日	-	其他（承诺书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2016年12月17日	-	其他（承诺书）	其他承诺（对外投资、兼职）	避免对外投资、对外兼职与公司存在利益冲突	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月18日	-	其他（关于规范关联交易的承诺函）	其他承诺（关联交易）	按公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年5月18日	-	其他（关于规范关联交易的承诺函）	其他承诺（关联交易）	按公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
其他股东	2017年5月18日	-	其他（承诺书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月17日	-	其他（承诺书）	其他承诺（对外投资、兼职）	避免对外投资、对外兼职与公司存在利益冲突	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月17日	-	其他（承诺书）	其他承诺（规范资金管理）	规范公司资金管理	正在履行中
董监高	2017年6月20日	-	其他（承诺书）	其他承诺（规范资金管理）	规范公司资金管理	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月28日	-	整改	其他承诺（合法用工）	公司应合法比例使用劳务派遣员工	正在履行中
董监高	2020年3月12日	-	其他（承诺书）	其他承诺（关联交易、同业竞争、资金占用）	承诺不构成同业竞争、不占用公司资金、不违法进行关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、合法用工的承诺

公司控股股东、实际控制人出具承诺函：“本人保证以后及时督促芜湖华族环境技术股份有限公司严格遵守国家有关劳动用工的法律、法规，如因劳务派遣用工形式违反国家有关劳动用工的法律、法规而损害劳务派遣人员或者导致芜湖华族环境技术股份有限公司承担赔偿责任的，本人将无条件承担，并保证今后不会就此向芜湖华族环境技术股份有限公司进行追偿。”报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生违背该承诺的行为。

##### 2、避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东均签署了《避免同业竞争的承诺函》并就诚信状况出具了《关于诚信状况的书面声明》。报告期内，公司控股股东、实际控

制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺，未发生违背该承诺行为。

### 3、避免对外投资、对外兼职与公司存在利益冲突情况的承诺

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资、对外兼职与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺，未发生违背该承诺行为。

### 4、规范公司资金管理的承诺

为规范公司资金管理，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员已出具承诺：

①承诺人或承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金、资产或其他资源的情形；②不存在股份公司为承诺人或承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）进行违规担保的情形；③承诺人不会滥用承诺人在股份公司的地位损害股份公司和其他股东的利益；④承诺人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等的规定，确保将来不会发生上述情形。如承诺人或承诺人的关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿股份公司和和其他股东因此造成的一切损失。报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺，未发生违背该承诺行为。

### 5、关联交易的承诺

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了关于规范关联交易的《承诺函》。报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》等履行了该承诺，未发生违背该承诺行为。

## （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	流动资产	质押	4,000.00	0.01%	支付宝保证金
固定资产	非流动资产	抵押	8,401,905.90	12.74%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	9,215,037.84	13.97%	抵押借款
总计	-	-	17,620,943.74	26.72%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限，均属于公司正常开展经营活动所采取的质押或者抵押行为，有助于公司盘活资产，提高公司资产利用效率，不会对公司未来发展产生不利影响。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	6,424,166	36.05%	333,334	6,757,500	37.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,550,000	19.92%		3,550,000	19.92%	
	董事、监事、高管	137,500	0.77%	300,000	437,500	2.46%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,395,834	63.95%	-333,334	11,062,500	62.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,650,000	59.76%		10,650,000	59.76%	
	董事、监事、高管	412,500	2.31%		412,500	2.31%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		17,820,000	-	0	17,820,000	-	
普通股股东人数						9	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄骥	14,200,000		14,200,000	79.69%	10,650,000	3,550,000	0	0
2	叶蓉蓉	1,133,000		1,133,000	6.36%	0	1,133,000	0	0
3	叶思成	800,000		800,000	4.49%	0	800,000	0	0
4	上海华族投资控股有限公司	668,000		668,000	3.75%	0	668,000	0	0

5	朱卫中	300,000	-300,000	0	0.00%	0	0	0	0
6	黄秀笑	0	300,000	300,000	1.68%	0	300,000	0	0
7	朱孝松	200,000		200,000	1.12%	150,000	50,000	0	0
8	许士蕾	200,000		200,000	1.12%	150,000	50,000	0	0
9	方旭红	169,000		169,000	0.95%	0	169,000	0	0
10	王圣杰	150,000		150,000	0.84%	112,500	37,500	0	0
					0%				
	<b>合计</b>	<b>17,820,000</b>	<b>0</b>	<b>17,820,000</b>	<b>100%</b>	<b>11,062,500</b>	<b>6,757,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄加连、黄骥系父子关系，持有华族控股 100.00%的股权，黄加连担任华族控股执行董事，黄骥担任华族控股监事；黄加连、黄秀笑系父女关系，黄骥、黄秀笑系姐弟关系。

## 二、 优先股股本基本情况

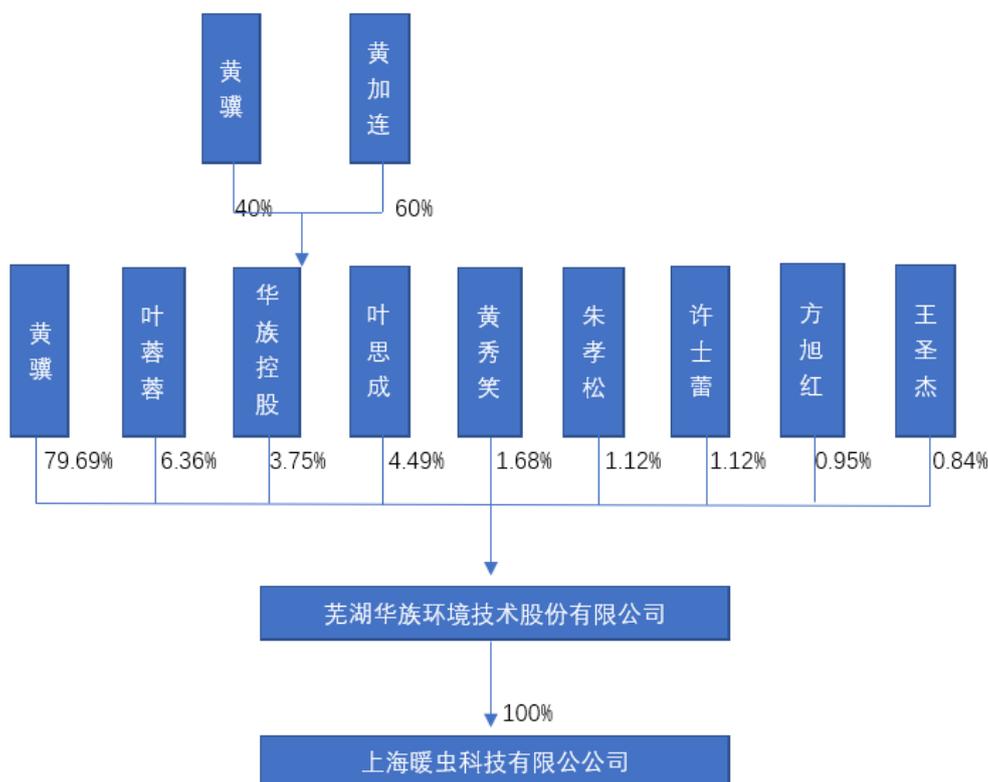
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构如下图所示：



黄骥直接持有公司 79.69%的股份，黄骥与黄加连共同控制的华族控股持有公司 3.75%的股份，因此黄骥间接持有公司 1.5%的股份，合计持有公司 81.19%的股份，为公司控股股东和实际控制人，能够依其所享有的表决权及其在公司所任职务，对股东大会的决议产生重大影响，并且实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。

黄骥：男，1990 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2014 年 5 月毕业于美国莱特州立大学。2015 年 2 月至 2016 年 3 月，任有限公司副经理；2016 年 4 月至 2016 年 11 月，历任有限公司执行董事兼经理；2016 年 12 月至今，任股份公司董事长、总经理。黄骥先生目前兼任华族实业监事、华族控股监事。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保	中国工商银行政务新区支行	银行	2,000,000.00	2019年7月24日	2020年7月24日	4.35%
2	担保	中国工商银行政务新区支行	银行	2,000,000.00	2020年7月24日	2021年7月24日	4.35%
3	抵押、担保	徽商银行芜湖鸠江支行	银行	8,000,000.00	2019年4月29日	2020年4月29日	4.35%
4	抵押、担保	徽商银行芜湖鸠江支行	银行	8,000,000.00	2020年4月29日	2021年4月29日	4.35%
5	抵押、担保	徽商银行芜湖鸠江支行	银行	2,000,000.00	2019年4月28日	2020年4月28日	4.35%
6	抵押、担保	徽商银行芜湖鸠江支行	银行	2,000,000.00	2020年4月28日	2021年4月28日	4.35%
7	信用	中国工商银行政务新区支行	银行	3,000,000.00	2020年6月28日	2020年12月28日	4.785%
8	信用	中国工商银行政务新区支行	银行	3,000,000.00	2020年12月28日	2021年6月28日	4.785%
9	信用	徽商银行芜湖鸠江支行	银行	200,000.00	2020年10月23日	2021年4月23日	5.2%
10	信用	徽商银行芜湖鸠江支行	银行	1,580,000.00	2020年11月27日	2021年5月27日	5.2%

11	信用	中国建设银行 芜湖政务 新区支行	银行	2,000,000.00	2020 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 25 日	4.50%
12	抵押、 担保	上瑞融资租 赁有限公司	租赁公司	514,000.00	2019 年 5 月 6 日	2022 年 4 月 6 日	5.70%
13	抵押、 担保	上瑞融资租 赁有限公司	租赁公司	177,600.00	2019 年 10 月 25 日	2022 年 9 月 25 日	5.70%
14	抵押、 担保	平安国际融 资租赁有限 公司	租赁公司	1,111,600.00	2019 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 10 日	4.90%
15	抵押、 担保	亿多世（中 国）租赁有 限公司上海 分公司	租赁公司	1,600,000.00	2019 年 8 月 1 日	2024 年 7 月 31 日	5.24%
合计	-	-	-	37,183,200.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 13 日	1.000000	0	0
合计	1.000000	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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
黄骥	董事长、总经理	男	1990 年 6 月	2019 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日
王圣杰	董事	男	1979 年 4 月	2019 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日
朱孝松	董事、财务负责人、 董事会秘书	男	1987 年 11 月	2019 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日
吕立行	董事	男	1955 年 4 月	2019 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日
黄秀笑	董事	女	1985 年 5 月	2019 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日
许士蕾	监事	男	1980 年 2 月	2019 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日
张虎	职工监事	男	1967 年 11 月	2020 年 3 月 30 日	2022 年 12 月 16 日
赵明	监事	男	1990 年 9 月	2020 年 4 月 20 日	2022 年 12 月 16 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄骥为公司控股股东、实际控制人、董事长，黄秀笑系公司股东和董事；黄加连、黄骥系父子关系，且持有法人股东华族控股 100.00%的股权，黄加连担任华族控股执行董事，黄骥担任华族控股监事；黄加连、黄秀笑系父女关系，黄骥、黄秀笑系姐弟关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
黄骥	董事长、总经理	14,200,000	0	14,200,000	79.69%	0	0
王圣杰	董事	150,000	0	150,000	0.84%	0	0
朱孝松	董事、财务负责人、董事会秘书	200,000	0	200,000	1.12%	0	0
吕立行	董事	0	0	0	0.00%	0	0
黄秀笑	董事	0	300,000	300,000	1.68%	0	0
张虎	监事	0	0	0	0.00%	0	0
许士蕾	监事会主席	200,000	0	200,000	1.12%	0	0
赵明	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	14,750,000	-	15,050,000	84.45%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李萍	监事	离任	无	个人原因离职
张虎	无	新任	监事	新任
崔保勇	监事	离任	无	个人原因离职
赵明	无	新任	监事	新任

#### 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

张虎先生，1967年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年6月-2000年8月，绵阳市野马汽车有限公司工人；2000年8月-2016年6月，上海华族电热电器制造有限公司销售业务员；2016年6月至今，芜湖华族环境技术股份有限公司销售经理。

赵明先生，1990年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2013年7月-2016年2月，浙江省交通工程建设集团有限公司市政分公司财务专员；2016年2月-2018年2月，江苏苏美达集团有限公司财务专员；2018年2月-2019年12月，芜湖华族环境技术股份有限公司主办会计；2020年1月至今，芜湖华族环境技术股份有限公司财务部长。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	27		8	19
生产人员	100		9	91
销售人员	10		5	5
技术人员	27		13	14
财务人员	6			6
<b>员工总计</b>	<b>170</b>		<b>35</b>	<b>135</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	3	2
本科	18	13
专科	29	19
专科以下	120	101
<b>员工总计</b>	<b>170</b>	<b>135</b>

**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****一、 员工薪酬政策：**

公司在制定员工薪酬政策时，是以《中华人民共和国劳动法》为依据，同时结合了公司产品、员工劳动强度、工作内容等情况，以切实提高员工获得感为目标，最大程度的确保公司和员工达成共赢，最终以文件制度形式加以受控和保护。根据岗位工作内容和性质的不同，总体分为一线操作工人和行政辅助管理人员两大块制度。一线操作工人薪酬的制定是以综合计时制为基础，同时使用了计件工资制和计时工资制，多劳多得的状态极大提高了生产效率和员工的生产积极性；行政辅助管理人员的薪大致分固定月薪和绩效工资两块，绩效工资又分绩效考核工资和绩效激励工资，根据各岗位性质和内容的不同分别制定各自的绩效考核和绩效激励内容，有效的调动了各类行政辅助管理人员的工作热情和动力。

**二、 培训计划：**

公司始终高度重视员工的培训工作，把培训作为公司重大战略内容之一，并成立专门的培训小组负责培训事宜。公司培训分为内训和外训两种形式，内训为公司内部各部门于每年年底上报下一

年的培训计划给培训小组，由培训小组按照上报的培训计划组织各类培训活动。外训为培训小组根据公司实际运行情况，针对中层以上管理人员参加的外部专业培训机构举办的各类管理培训活动和课程。不管是内训还是外训，受训人员都要上交培训心得体会及行动计划，以确保培训效果。

三、公司无需承担离退休职工的费用情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关法律、法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的公司法人治理结构；报告期内董事会审议修订了《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《重大决策事项管理规定》、《防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度，建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础，确保公司规范运作。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，严格履行了各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及内部控制制度的规定进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象，忠实勤勉地履行了应尽的职责和义务，公司治理情况较为良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为了规范公司行为，维护股东的合法利益，充分表达其诉求和意愿，尤其是中小股东的利益，公司在相关法律法规和公司章程的基础上制定了“股东大会议事规则”，进一步明确了股东为依法行使自身权利和参与公司治理可采取的方法和途径，在制度层面进行了完善。报告期内，公司股东大会审议修订了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》等重要治理制度，对于需要股东进行表决的事项，公司董事会均按照相关规定及时的召集、召开了股东大会，股东大会的召开均符合《公司法》及《公司章程》的要求，会议程序、会议记录、决议内容

规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。针对股东提出的各项诉求和建议，公司均积极、及时的进行了处理。

公司董事会评估认为，公司全体董事、监事、高级管理人员表现出的勤勉尽责的态度是公司股东权益得以维护的最大保障，现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，能够有效提高公司的治理水平和决策质量，识别和应对经营管理中的重大风险，确保股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为了降低公司重大决策的风险，提高管理层决策的水平和质量，尤其是影响公司前景的重大决策，公司在《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的基础上，报告期内董事会审议修订了《重大决策事项管理规定》，公司股东大会审议修订了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》等重要治理制度，按照“重大事件集体决策”的原则，结合上述制度规定的决策金额，进行了较为合理的集体决策。

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策均严格遵守了《公司章程》和上述各项制度的规定，使权力机构、决策机构、监督机构能够相互制衡，各司其职，为公司制定和执行各项战略提供了强有力的顶层设计保障。

### 4、 公司章程的修改情况

为提高公司治理水平，根据《公司治理规则》和《信息披露规则》的相关规定，经公司第二届董事会第二次会议和 2019 年年度股东大会分别审议通过了《修改公司章程的议案》，并且发布了《公司章程变更公告》，公告编号为 2020-006，章程修改内容详见相关公告。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过年度报告及年度报告摘要、半年度报告，修改《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《重大决策事项管理规定》、《防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》等公

		司治理制度，更换年报会计师事务所，预计关联交易。
监事会	2	审议通过年度报告及年度报告摘要、半年度报告、监事任免，修改《公司章程》
股东大会	2	审议通过年度报告及年度报告摘要、半年度报告、任免监事，修改《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》，更换年报会计师事务所，预计关联交易。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序合法合规；公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大风险及违法违规事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关制度的指引下，逐步健全和完善了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，保持了较高的独立性。

#### 1、业务分开

公司具有独立的采购、销售部门和健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控

制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司做到了业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

## 2、资产分开

公司是由有限公司整体变更设立而来，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施等固定资产，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、专利等的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司做到了资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

## 3、人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形；同时，公司独立执行了国家有关劳动、人事及工资管理的制度。公司做到了人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

## 4、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，公司未向控股股东及实际控制人提供违规担保，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形，亦不存在控股股东及实际控制人占用公司资金的情形，公司做到了财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

## 5、机构分开

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，并根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自公司设立以来未发生股东干预公司正常生产经营的现象。公司做到了机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

为了适应现代化企业制度的管理要求，公司在合法健全的治理结构框架下，依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法规制度，结合自身的实际特点，建立健全了整套财务管理制度和财务核算体系。作为公司一系列内部管理制度的重要组成部分，财务管理制度和核算体系在财务管理和公司内部控制和监督方面发挥了重要的作用，进一步增加了公司各项重大决策的准确性和及时性，一定程度上降低了公司的经营风险。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规的要求，继续运用现代化 ERP 管理工具，制定了符合公司规模和实际情况的会计核算体系，并按照要求进行独立的会计核算，确保管理层及时、准确、完整的获取经营和财务方面的资料，为公司各类分析工作提供数据保证。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，在国家政策及制度的指引下，公司建立了以财务会计和管理会计两大模块为核心的财务管理体系，使两者相辅相成，更好的为企业发展提供优质可靠的内外部管理信息，为管理层决策保驾护航；同时，作为公司内部控制和监督体系的一部分，在实际工作当中严格贯彻和落实各项财务管理制度还为监事会履行监督职责提供了可靠帮助。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等风险控制流程，建立了以监事会为主导、财务部门为核心的风险管理体系，成立了公司风险应急管理小组，同时结合公司 ERP 管理信息系统，不断完善了风险管控体系。

报告期内公司会计核算体系、财务管理体系和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年6月5日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《芜湖华族环境技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理

层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚皖审【2021】3 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	安徽省合肥市政务区怀宁路 288 号置地广场 D 座 2001 室	
审计报告日期	2021 年 3 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王凯	崔玉梅
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	6 万元	

审计报告  
苏亚皖审【2021】3 号

芜湖华族环境技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了芜湖华族环境技术股份有限公司（以下简称芜湖华族公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芜湖华族公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于芜湖华族公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

芜湖华族公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括芜湖华族公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估芜湖华族公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芜湖华族公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芜湖华族公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

而，未来的事项或情况可能导致芜湖华族公司不能持续经营。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王凯

中国注册会计师：崔玉梅

中国 南京市

二〇二一年三月九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,889,896.48	1,718,351.98
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	五、2	17,039,170.93	14,766,193.37
应收账款	五、3	5,420,584.65	4,171,807.11
应收款项融资	五、4	650,000.00	800,000.00
预付款项	五、5	147,471.57	602,892.70
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	五、6	443,676.67	423,785.19
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	五、7	11,917,510.99	10,834,365.34
合同资产			0.00

持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	五、8	393,937.69	409,604.83
<b>流动资产合计</b>		<b>37,902,248.98</b>	<b>33,727,000.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			0.00
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产	五、9	17,963,228.59	17,512,116.89
在建工程	五、10	215,064.52	563,073.03
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产	五、11	9,215,037.84	9,442,820.88
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	五、12	124,790.47	279,145.61
递延所得税资产	五、13	172,278.28	173,503.12
其他非流动资产	五、14	354,886.00	1,045,660.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,045,285.70</b>	<b>29,016,319.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,947,534.68</b>	<b>62,743,320.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	18,780,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	五、16		435,165.03
应付账款	五、17	6,511,516.76	15,973,763.44
预收款项			
合同负债	五、18		76,000.00
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	五、19	1,336,141.65	3,631,299.41
应交税费	五、20	457,916.81	1,049,713.91
其他应付款	五、21	295,595.00	350,671.29

其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	五、22	1,172,179.48	952,084.44
其他流动负债	五、23	16,725,625.17	0.00
<b>流动负债合计</b>		45,278,974.87	34,468,697.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款	五、24	994,562.38	1,853,778.74
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益	五、25	128,799.96	165,600.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
<b>非流动负债合计</b>		1,123,362.34	2,019,378.74
<b>负债合计</b>		46,402,337.21	36,488,076.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	17,820,000.00	17,820,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	五、27	1,574,460.61	1,574,460.61
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、28	1,717,431.02	1,717,431.02
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、29	-1,566,694.16	5,143,352.16
归属于母公司所有者权益合计		19,545,197.47	26,255,243.79
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		19,545,197.47	26,255,243.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		65,947,534.68	62,743,320.05

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,812,500.97	1,598,071.84
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据		17,039,170.93	14,766,193.37
应收账款	十三、1	6,533,976.85	4,162,611.10
应收款项融资		650,000.00	800,000.00
预付款项		92,212.80	477,450.25
其他应收款	十三、2	334,351.52	461,197.74
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货		10,065,740.81	9,551,781.37
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产			41,339.21
<b>流动资产合计</b>		<b>36,527,953.88</b>	<b>31,858,644.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	十三、3	10,340,000.00	10,030,000.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产		17,321,580.25	16,752,355.28
在建工程		201,790.18	563,073.03
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产		9,215,037.84	9,442,820.88
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用		124,790.47	279,145.61
递延所得税资产		172,278.28	174,252.65
其他非流动资产		200,027.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,575,504.02</b>	<b>37,241,647.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,103,457.90</b>	<b>69,100,292.33</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,780,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			435,165.03
应付账款		6,508,061.76	15,877,863.44
预收款项			0.00
卖出回购金融资产款			0.00
应付职工薪酬		1,285,124.96	3,510,682.44
应交税费		453,681.01	1,043,855.37
其他应付款		211,106.79	256,492.15
其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
合同负债			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债		1,172,179.48	952,084.44
其他流动负债		16,725,625.17	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>45,135,779.17</b>	<b>34,076,142.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款		994,562.38	1,853,778.74
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益		128,799.96	165,600.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,123,362.34</b>	<b>2,019,378.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,259,141.51</b>	<b>36,095,521.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		17,820,000.00	17,820,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积		1,574,460.61	1,574,460.61
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积		1,717,431.02	1,717,431.02
一般风险准备			0.00

未分配利润		6,732,424.76	11,892,879.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>27,844,316.39</b>	<b>33,004,770.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>74,103,457.90</b>	<b>69,100,292.33</b>

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>32,101,431.72</b>	<b>55,338,470.46</b>
其中：营业收入	五、30	32,101,431.72	55,338,470.46
利息收入			0.00
已赚保费			0.00
手续费及佣金收入			0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>38,312,797.39</b>	<b>53,943,723.81</b>
其中：营业成本	五、30	27,163,732.54	38,319,672.09
利息支出			0.00
手续费及佣金支出			0.00
退保金			0.00
赔付支出净额			0.00
提取保险责任准备金净额			0.00
保单红利支出			0.00
分保费用			0.00
税金及附加	五、31	548,084.09	1,043,775.75
销售费用	五、32	2,353,776.37	3,346,451.64
管理费用	五、33	3,594,018.33	4,732,445.65
研发费用	五、34	3,394,748.58	5,181,392.47
财务费用	五、35	1,258,437.48	1,319,986.21
其中：利息费用		699,156.35	658,142.76
利息收入		14,334.74	12,128.26
加：其他收益	五、36	807,416.19	519,837.00
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
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）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	14,431.96	-681,299.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,389,517.52	1,233,284.17
加：营业外收入		307,862.37	614,127.36
减：营业外支出		43,429.64	81,211.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,125,084.79	1,766,199.98
减：所得税费用		-197,038.47	953,921.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,928,046.32	812,278.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,928,046.32	812,278.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,928,046.32	812,278.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动			0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			0.00
（5）其他			0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益			0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			0.00
（2）其他债权投资公允价值变动			0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0.00
（4）其他债权投资信用减值准备			0.00
（5）现金流量套期储备			0.00
（6）外币财务报表折算差额			0.00
（7）其他			0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-4,928,046.32	812,278.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,928,046.32	812,278.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.05

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	30,054,383.34	55,288,351.82
减：营业成本	十三、4	25,891,043.20	38,283,551.50
税金及附加		548,084.09	1,043,775.75
销售费用		1,774,617.64	2,558,098.00
管理费用		3,067,317.46	3,904,844.24
研发费用		2,022,535.78	3,110,940.46
财务费用		1,255,256.25	1,315,882.27
其中：利息费用		699,156.35	658,142.76
利息收入		13,949.58	7,821.18
加：其他收益		646,855.63	519,837.00
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,365.27	-26,221.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,841,250.18	5,564,874.66
加：营业外收入		307,862.00	614,127.36
减：营业外支出		42,104.62	81,210.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,575,492.80	6,097,791.47
减：所得税费用		-197,038.47	1,112,736.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,378,454.33	4,985,054.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,378,454.33	4,985,054.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			0.00
5. 其他			0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			0.00

2. 其他债权投资公允价值变动			0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0.00
4. 其他债权投资信用减值准备			0.00
5. 现金流量套期储备			0.00
6. 外币财务报表折算差额			0.00
7. 其他			0.00
<b>六、综合收益总额</b>		-3,378,454.33	4,985,054.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		16,493,804.86	43,533,197.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,247,159.48	1,419,649.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,740,964.34</b>	<b>44,952,846.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,093,984.71	13,648,092.30
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		11,678,869.09	13,648,597.12
支付的各项税费		1,766,948.73	5,604,878.34

支付其他与经营活动有关的现金		4,338,500.73	5,463,063.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,878,303.26</b>	<b>38,364,631.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,137,338.92</b>	<b>6,588,215.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<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		1,394,838.91	5,169,423.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,394,838.91</b>	<b>5,169,423.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,394,838.91</b>	<b>-5,169,423.36</b>
<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		21,780,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		59,000.00	1,902,826.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,839,000.00</b>	<b>13,902,826.06</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,481,156.35	2,440,142.76
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		639,121.32	87,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,120,277.67</b>	<b>14,527,542.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,718,722.33</b>	<b>-624,716.70</b>
<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>		<b>186,544.50</b>	<b>794,075.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,699,351.98	905,276.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,885,896.48</b>	<b>1,699,351.98</b>

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		14,820,960.18	43,374,522.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,086,213.39	7,519,173.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,907,173.57</b>	<b>50,893,695.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,631,643.40	13,519,025.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,139,509.01	11,696,916.82
支付的各项税费		1,766,948.73	5,604,878.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,270,316.88	4,583,248.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,808,418.02</b>	<b>35,404,069.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-901,244.45</b>	<b>15,489,625.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<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		2,234,048.75	4,111,969.79
投资支付的现金		310,000.00	10,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,544,048.75</b>	<b>14,141,969.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,544,048.75</b>	<b>-14,141,969.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,780,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,000.00	1,902,826.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,799,000.00</b>	<b>13,902,826.06</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,481,156.35	2,440,142.76
支付其他与筹资活动有关的现金		639,121.32	87,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,120,277.67</b>	<b>14,527,542.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,678,722.33</b>	<b>-624,716.70</b>
<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>		<b>233,429.13</b>	<b>722,938.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,579,071.84	856,132.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,812,500.97</b>	<b>1,579,071.84</b>

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,717,431.02		5,143,352.16		26,255,243.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,717,431.02		5,143,352.16		26,255,243.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,710,046.32		-6,710,046.32
（一）综合收益总额											-4,928,046.32		-4,928,046.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,820,000</b>				<b>1,574,460.61</b>					<b>1,717,431.02</b>		<b>-1,566,694.16</b>	<b>19,545,197.47</b>

19585300.99													
项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,218,925.57		6,611,579.35		27,224,965.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,218,925.57		6,611,579.35		27,224,965.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									498,505.45		-1,468,227.19		-969,721.74
（一）综合收益总额											812,278.26		812,278.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								498,505.45		-2,280,505.45			-1,782,000.00
1. 提取盈余公积								498,505.45		-498,505.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,782,000.00			-1,782,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,820,000.00</b>				<b>1,574,460.61</b>			<b>1,717,431.02</b>		<b>5,143,352.16</b>			<b>26,255,243.79</b>

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,717,431.02		11,892,879.09	33,004,770.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,717,431.02		11,892,879.09	33,004,770.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,160,454.33	-5,160,454.33
(一) 综合收益总额											-3,378,454.33	-3,378,454.33
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-1,782,000.00	-1,782,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,782,000.00	-1,782,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,820,000</b>				<b>1,574,460.61</b>					<b>1,717,431.02</b>	<b>6,732,424.76</b>	<b>27,844,316.39</b>

项目	2019 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,218,925.57		9,188,330.06	29,801,716.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,820,000.00				1,574,460.61				1,218,925.57		9,188,330.06	29,801,716.24
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）									498,505.45		2,704,549.03	3,203,054.48
（一）综合收益总额											4,985,054.48	4,985,054.48
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									498,505.45		-2,280,505.45	-1,782,000.00
1. 提取盈余公积									498,505.45		-498,505.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配											-1,782,000.00	-1,782,000.00
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,820,000.00</b>				<b>1,574,460.61</b>				<b>1,717,431.02</b>		<b>11,892,879.09</b>	<b>33,004,770.72</b>

法定代表人：黄骥主管会计工作负责人：朱孝松会计机构负责人：赵明

### 三、 财务报表附注

## 芜湖华族环境技术股份有限公司 2020 年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

芜湖华族环境技术股份有限公司（原“芜湖华族实业有限公司”）（以下简称“公司”或“芜湖华族公司”）前身是由上海华族实业有限公司、黄加连出资共同设立，于2009年11月10日经芜湖市工商行政管理局核准注册，成立时注册资本人民币500.00万元，并经芜湖永信会计师事务所（特殊普通合伙）出具芜湖永信验字（2009）1053号《验资报告》。

经过多次变更后，公司注册资金（股本）为人民币1,782.00万元，其中：黄骥持有79.69%股权；上海华族投资控股有限公司持有3.75%股权，叶蓉蓉持有6.36%，叶思成持有4.49%，黄秀笑持有1.68%，朱孝松持有1.12%，许士蕾持有1.12%，方旭红持有0.95%，王圣杰持有0.84%。

2017年11月21日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意芜湖华族环境技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]6581号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一信用代码：91340207697363273H；法定代表人：黄骥；业务性质：制造业；公司注册地：安徽省芜湖市鸠江经济开发区富强路19号办公楼。

主要经营活动：环境科技领域内的技术开发，环保材料制造，半导体设备研发、制造，电热电器、电子产品、机电设备、塑料制品、电线电缆制造、加工，自动化系统集成和开发，自动化电器成套设备制造、加工、安装、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

#### 附注二、财务报表的编制基础

##### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在

购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1)公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1)公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2)公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1)债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2)债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1.报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现

金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

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。

#### 2.金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。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，该负债由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，且终止确认该负债时，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。其余公允价值变动计入当期损益。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，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

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。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体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。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.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。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。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。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够

可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违

约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）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。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余

公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接

以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

## （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

### 2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### 3.融资租入固定资产的折旧方法

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。

## 十一、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照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。

## 十二、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则借款费用的资本化继续进行。

### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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。

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

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

## 十三、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00

资产负债表日，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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2.开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

### （六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

#### 十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 十五、长期待摊费用

##### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

##### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

##### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十六、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.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。

## 十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品和房屋租赁收入，其确认原则如下：

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

销售商品：公司与客户签订年度框架协议，客户已确认收货取得商品控制权，按照约定的金额结算。房屋租赁：根据与承租方签订的房屋租赁合同，按季度与承租方进行结算并确认相关收入。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (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金额，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。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

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。

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。

### （二）融资租赁的会计处理

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。

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。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

1、2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。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。公司自 2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

## （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## （三）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表情况

合并资产负债表项目

资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收账款	76,000.00		-76,000.00
合同负债		76,000.00	76,000.00

## （四）首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新收入准则追溯调整2019年12月31日预收账款-76,000.00元，调整2020年1月1日合同负债76,000.00元。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额、简易征收	13%/5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%+2%
房产税	从租计征、从价计征	12%/1.2%
城镇土地使用税	土地面积	10 元/平方
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 二、税收优惠及批文

1、芜湖华族环境技术股份有限公司于 2019 年 9 月 9 日被安徽省科学技术厅、安徽财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201934000728）、上海暖虫科技有限公司于 2019 年 12 月 6 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201931005368）。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，公司享有企业所得税优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产

计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

**附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,957.11	36,770.11
银行存款	1,864,939.37	1,477,627.29
其他货币资金[注]	4,000.00	203,954.58
合计	1,889,896.48	1,718,351.98

注：其他货币资金 4,000.00 元系企业淘宝店铺支付宝账户保证金。

**2. 应收票据**

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,832,820.73	
商业承兑票据	15,206,350.20	14,766,193.37
合计	17,039,170.93	14,766,193.37

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,929,284.98
商业承兑汇票		14,796,340.19
合计		16,725,625.17

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,935,969.40	100.00	896,798.47	5.00	17,039,170.93
其中：银行承兑汇票组合	1,929,284.98	10.76	96,464.25	5.00	1,832,820.73
商业承兑汇票组合	16,006,684.42	89.24	800,334.22	5.00	15,206,350.20
合计	17,935,969.40	100.00	896,798.47	5.00	17,039,170.93

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	15,543,361.44	100.00	777,168.07	5.00	14,766,193.37
其中：银行承兑汇票组 合					
商业承兑汇票组合	15,543,361.44	100.00	777,168.07	5.00	14,766,193.37
合计	15,543,361.44	100.00	777,168.07	5.00	14,766,193.37

(4) 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票组合		96,464.25				96,464.25
商业承兑汇票组合	777,168.07	23,166.15				800,334.22
合计	777,168.07	119,630.40				896,798.47

注：期末不存在已质押的应收票据。

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,404,451.99	4,356,655.91
1~2年	100,403.97	47,120.00
合计	5,504,855.96	4,403,775.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	5,504,855.96	100.00	84,271.31	1.53	5,420,584.65
其中：风险组合	5,504,855.96	100.00	84,271.31	1.53	5,420,584.65
合计	5,504,855.96	100.00	84,271.31	1.53	5,420,584.65

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,403,775.91	100.00	231,968.80	5.27	4,171,807.11
其中：风险组合	4,403,775.91	100.00	231,968.80	5.27	4,171,807.11
合计	4,403,775.91	100.00	231,968.80	5.27	4,171,807.11

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	5,504,855.96	84,271.31	1.53
合计	5,504,855.96	84,271.31	1.53

组合中，按预期风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,964,555.86	49,645.56	1.00	4,052,619.68	202,630.98	5.00
逾期 1 年以内	485,456.09	29,141.35	6.00	351,156.23	29,337.82	8.35
逾期 1-2 年	54,844.01	5,484.40	10.00			
合计	5,504,855.96	84,271.31	1.53	4,403,775.91	231,968.80	5.27

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款损失准备	231,968.80		147,697.49			84,271.31
合计	231,968.80		147,697.49			84,271.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	逾期账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户 1	1,371,766.24	未逾期 1,371,766.24 元	24.92	13,717.66
客户 3	1,080,654.83	未逾期 1,080,654.83 元	19.63	10,806.55
客户 2	1,418,968.63	未逾期 1,332,537.88 元， 逾期 1 年以内 86,430.75 元	25.78	18,511.22
客户 4	720,811.02	未逾期 720,811.02 元	13.09	7,208.11

债务人名称	期末余额	逾期账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户 6	188,804.81	未逾期 88,287.27 元，逾期 1 年以内 10,0517.54 元	3.43	6,913.93
合计	4,781,005.53		86.85	57,157.47

#### 4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,000.00	800,000.00
合计	650,000.00	800,000.00

#### 5. 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	147,471.57	100.00	595,002.65	98.70
1-2 年			7,324.45	1.21
2-3 年			565.60	0.09
合计	147,471.57	100.00	602,892.70	100.00

注：期末无龄超过1年的重要预付款项。

#### 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	443,676.67	423,785.19
合计	443,676.67	423,785.19

##### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	188,410.70	335,696.41
1~2 年	241,417.47	38,748.00
2~3 年	28,642.85	155,500.00
3 年以上	172,500.00	67,500.00
小计	630,971.02	597,444.41
减：坏账准备	187,294.35	173,659.22

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	443,676.67	423,785.19

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	404,980.62	329,648.00
其他	225,990.40	267,796.41
合计	630,971.02	597,444.41
减：坏账准备	187,294.35	173,659.22
净额	443,676.67	423,785.19

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		173,659.22		173,659.22
2020 年 1 月 1 日余额在本期		173,659.22		173,659.22
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		13,635.13		13,635.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		187,294.35		187,294.35

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款损失准备	173,659.22	13,635.13				187,294.35
合计	173,659.22	13,635.13				187,294.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市盈锋五金科技有限公司	租赁保证	150,000.00	1 年以内 50,000.00 元 ,3 年 以上	23.77	49,000.78

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	金		100,000.00 元		
上瑞融资租赁有限公司	租赁保证金	68,400.00	1-2 年 68,400.00 元	10.84	15,733.36
芜湖市鸠江区财政局	保证金	55,500.00	3 年以上	8.80	55,500.00
杭州网易严选贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.92	3,000.00
罗欢	员工借款	25,000.00	1 年以内	3.96	1,500.00
合计		348,900.00		55.29	124,734.14

## 7.存货

### 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	7,247,843.58		7,247,843.58	8,382,732.33		8,382,732.33
原材料	4,221,968.09		4,221,968.09	2,108,611.79		2,108,611.79
在产品	447,699.32		447,699.32	343,021.22		343,021.22
合计	11,917,510.99		11,917,510.99	10,834,365.34		10,834,365.34

## 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	393,937.69	409,604.83
合计	393,937.69	409,604.83

## 9.固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,963,228.59	17,512,116.89
固定资产清理		
合计	17,963,228.59	17,512,116.89

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1.期初余额	14,296,609.51	10,749,863.23	630,660.24	700,051.68	26,377,184.66
2.本期增加金额	-	2,228,397.36	-	205,224.06	2,433,621.42
(1)购置		971,584.09		205,224.06	1,176,808.15
(2)在建工程转入		1,256,813.27			1,256,813.27
3.本期减少金额		81,328.25			81,328.25
(1)处置或报废		81,328.25			81,328.25
4.期末余额	14,296,609.51	12,896,932.34	630,660.24	905,275.74	28,729,477.83
二、累计折旧					
1.期初余额	4,740,976.62	3,323,807.84	297,500.32	502,782.99	8,865,067.77
2.本期增加金额	679,088.95	1,000,898.45	175,156.00	87,670.80	1,942,814.20
(1)计提	679,088.95	1,000,898.45	175,156.00	87,670.80	1,942,814.20
3.本期减少金额		41,632.73			41,632.73
(1)处置或报废		41,632.73			41,632.73
4.期末余额	5,420,065.57	4,283,073.56	472,656.32	590,453.79	10,766,249.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,876,543.94	8,613,858.78	158,003.92	314,821.95	17,963,228.59
2.期初账面价值	9,555,632.89	7,426,055.39	333,159.92	197,268.69	17,512,116.89

② 本期通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
综合测试线	428,499.18	27,149.68		401,349.50
铣齿、切断去齿打磨机	226,101.70	14,325.84		211,775.86
合计	654,600.88	41,475.52		613,125.36

注：期末无未办妥产权证书的固定资产。

10.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	215,064.52	563,073.03
工程物资		
合计	215,064.52	563,073.03

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合测试线和锯齿切断去齿打磨机				308,900.00		308,900.00
翅片模具	132,743.36		132,743.36	132,743.36		132,743.36
双缸四柱机				86,725.66		86,725.66
绝缘固化台				22,123.89		22,123.89
模具	57,522.12		57,522.12			
其他	24,799.04		24,799.04	12,580.12		12,580.12
合计	215,064.52		215,064.52	563,073.03		563,073.03

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例（%）
				转入固定资产	其他减少		
综合测试线和锯齿切断去齿打磨机	700,000.00	308,900.00	345,700.88	654,600.88			
翅片模具	150,000.00	132,743.36				132,743.36	88.00
双缸四柱机	100,000.00	86,725.66		86,725.66			
绝缘固化台	22,123.89	22,123.89		22,123.89			
研发及模具设备			493,362.84	493,362.84			
模具及其他	100,000.00	12580.12	69,741.04			82,321.16	82.32
合计		563,073.03	908,804.76	1,256,813.27		215,064.52	

11.无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,442,000.00	11,442,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,442,000.00	11,442,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,999,179.12	1,999,179.12
2.本期增加金额	227,783.04	227,783.04

项目	土地使用权	合计
(1)计提	227,783.04	227,783.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,226,962.16	2,226,962.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,215,037.84	9,215,037.84
2.期初账面价值	9,442,820.88	9,442,820.88

注：期末无未办妥产权证书的无形资产。

### 12.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
雨棚费	169,795.49		118,700.28		51,095.21
模具	109,350.12		35,654.86		73,695.26
合计	279,145.61		154,355.14		124,790.47

### 13.递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,148,521.87	172,278.28	1,156,687.50	173,503.12
合计	1,148,521.87	172,278.28	1,156,687.50	173,503.12

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,842.26	26,108.59
可抵扣亏损	14,155,149.82	6,846,627.37
合计	14,174,992.08	6,872,735.96

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	985,928.04	985,928.04	高新技术企业补亏年限为 10 年
2027 年	1,591,705.60	1,591,705.60	
2028 年	438,897.18	438,897.18	

年份	期末余额	期初余额	备注
2029 年	3,830,096.55	3,830,096.55	
2030 年	7,308,522.45		
合计	14,155,149.82	6,846,627.37	

#### 14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	354,886.00	1,045,660.00
合计	354,886.00	1,045,660.00

#### 15.短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	6,780,000.00	,
合计	18,780,000.00	12,000,000.00

#### 16.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		435,165.03
合计		435,165.03

#### 17.应付账款

##### 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,347,066.51	15,881,488.99
其他	164,450.25	92,274.45
合计	6,511,516.76	15,973,763.44

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 18.合同负债

##### 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款		76,000.00
合计		76,000.00

**19.应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,213,299.41	8,963,400.72	10,840,558.48	1,336,141.65
二、离职后福利—设定提存计划		116,292.19	116,292.19	
三、辞退福利	418,000.00	305,780.00	723,780.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,631,299.41	9,385,472.91	11,680,630.66	1,336,141.65

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,071,147.89	8,239,077.70	9,854,894.63	455,330.96
二、职工福利费		196,951.18	196,951.18	
三、社会保险费	7,602.80	341,284.24	348,887.04	
其中：1. 医疗+生育保险费	7,602.80	339,518.92	347,121.72	
2. 工伤保险费		1,765.32	1,765.32	
四、住房公积金	910.00	175,942.00	176,852.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,133,638.72	10,145.60	262,973.63	880,810.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,213,299.41	8,963,400.72	10,840,558.48	1,336,141.65

**(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		112,767.45	112,767.45	
2、失业保险费		3,524.74	3,524.74	
合计		116,292.19	116,292.19	

**20.应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		751,826.59
增值税	140,623.83	

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	25,513.33	25,513.33
房产税	205,375.10	205,375.10
城市维护建设税	67,070.75	57,363.70
教育费附加	7,032.04	
代扣代缴个人所得税	11,038.02	7,809.32
水利基金	1,263.74	1825.87
合计	457,916.81	1,049,713.91

## 21.其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	295,595.00	350,671.29
合计	295,595.00	350,671.29

### (2) 其他应付款

#### 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	66,375.41	163,599.93
代扣代缴社保、公积金	87,443.39	58,380.00
借款	40,000.00	
其他	101,776.20	128,691.36
合计	295,595.00	350,671.29

注：本报告期末无需要披露的账龄超过1年的重要其他应付款。

## 22.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,172,179.48	952,084.44
合计	1,172,179.48	952,084.44

## 23.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收票据未终止确认	16,725,625.17	
合计	16,725,625.17	

## 24.长期应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	994,562.38	1,853,778.74
合计	994,562.38	1,853,778.74

## (2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款余额	1,449,086.88	2,265,465.43
减：未确认融资费用	454,524.50	411,686.49
长期应付款净额	994,562.38	1,853,778.74
合计	994,562.38	1,853,778.74

## 25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
研发设备补助	165,600.00		36,800.04	128,799.96	与资产相关的政府补助
合计	165,600.00		36,800.04	128,799.96	

## 26. 股本

项目	期初余额	持股比例%	本期增减变动（+、-）				期末余额	持股比例%
			发行新股	送股	公积金转股	其他		
黄骥	14,200,000.00	79.69					14,200,000.00	79.69
叶蓉蓉	1,133,000.00	6.36					1,133,000.00	6.36
叶思成	800,000.00	4.49					800,000.00	4.49
上海华族投资控股有限公司	668,000.00	3.75					668,000.00	3.75
朱卫中	300,000.00	1.68				-300,000.00	-300,000.00	
黄秀笑						300,000.00	300,000.00	1.68
朱孝松	200,000.00	1.12					200,000.00	1.12
许士蕾	200,000.00	1.12					200,000.00	1.12
方旭红	169,000.00	0.95					169,000.00	0.95
王圣杰	150,000.00	0.84					150,000.00	0.84
合计	17,820,000.00	100.00					17,820,000.00	100.00

## 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,574,460.61			1,574,460.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,574,460.61			1,574,460.61

### 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,717,431.02			1,717,431.02
合计	1,717,431.02			1,717,431.02

### 29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,143,352.16	6,611,579.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,143,352.16	6,611,579.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,928,046.32	812,278.26
减：提取法定盈余公积		498,505.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,782,000.00	1,782,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,566,694.16	5,143,352.16

### 30. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本的基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,748,707.87	27,077,377.09	55,135,808.71	38,234,477.62
其他业务	352,723.85	86,355.45	202,661.75	85,194.47
合计	32,101,431.72	27,163,732.54	55,338,470.46	38,319,672.09

#### （2）主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
加热器类	31,748,707.87	27,077,377.09	55,135,808.71	38,234,477.62
合计	31,748,707.87	27,077,377.09	55,135,808.71	38,234,477.62

#### （3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	10,614,685.84	33.07

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 2	9,577,014.60	29.83
客户 3	5,413,568.01	16.86
客户 4	1,917,511.83	5.97
客户 5	813,222.30	2.53
合计	28,336,002.58	88.26

### 31.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	280,646.63	398,008.00
房产税	145,258.42	156,882.72
城市维护建设税	57,410.53	258,742.86
教育费附加	24,663.58	110,889.80
水利基金	17,026.85	33,494.53
地方教育附加	16,442.38	73,926.54
印花税	6,635.70	10,871.30
其他		960.00
合计	548,084.09	1,043,775.75

### 32.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	748,942.13	1,416,617.72
运输费	479,379.87	605,993.04
租赁费	353,258.63	332,937.38
业务招待费	260,828.55	455,465.99
差旅费	374,039.69	334,387.28
折旧费	72,971.62	73,026.34
汽车费用		7,963.80
广宣费	2,530.75	35,896.46
其他	61,825.13	84,163.63
合计	2,353,776.37	3,346,451.64

### 33.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,616,235.70	2,614,209.91
中介机构费用	587,840.75	679,472.45
折旧	173,332.27	153,520.37
土地摊销	167,749.68	167,749.68

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用	131,409.21	120,908.35
办公费	153,553.72	202,570.74
业务招待费	172,086.86	164,760.44
汽车费用	45,388.25	53,332.90
差旅费	143,365.79	219,324.29
其他	403,056.10	356,596.52
合计	3,594,018.33	4,732,445.65

**34.研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,896,790.04	2,810,276.64
材料费	365,760.40	567,052.18
折旧与摊销	653,169.57	540,778.02
其他	479,028.57	1,263,285.63
合计	3,394,748.58	5,181,392.47

**35.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	699,156.35	658,142.76
减：利息收入	14,334.74	12,128.26
加：手续费支出	6,337.30	8,009.64
加：票据贴现支出	360,979.74	622,004.44
加：现金折扣	28,156.68	
加：融资租赁利息支出	178,142.15	43,957.63
合计	1,258,437.48	1,319,986.21

**36.其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	807,416.19	519,837.00	807,416.19
合计	807,416.19	519,837.00	807,416.19

注：明细情况详见附注五-44 政府补助。

**37.信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-119,630.40	-777,168.07
应收账款坏账损失	147,697.49	42,123.06

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-13,635.13	53,745.53
合计	14,431.96	-681,299.48

### 38.营业外收入

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
(1)政府补助	300,000.00	600,000.00	300,000.00
(2)其他	7,862.37	14,127.36	7,862.37
合计	307,862.37	614,127.36	307,862.37

注：政府补助明细情况详见附注五-44 政府补助。

### 39.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
(1)非流动资产报废损失	41,057.52	70,409.64	41,057.52
(2)其他	2,372.12	10,801.91	2,372.12
合计	43,429.64	81,211.55	43,429.64

### 40.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-198,263.31	1,003,124.04
递延所得税费用	1,224.84	-49,202.32
合计	-197,038.47	953,921.72

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,125,084.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-768,762.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-198,263.31
非应税收入的影响	7,791.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,885.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,096,278.37
研发费用加计扣除的影响	-380,968.27

所得税费用	-197,038.47
-------	-------------

#### 41.合并现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,107,416.19	1,285,437.00
利息收入	14,334.74	12,128.26
其他往来款项	125,408.55	62,583.90
保证金		59,500.00
合计	1,247,159.48	1,419,649.16

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的与经营相关的费用	4,088,351.65	3,961,032.92
其他往来款项	246,149.08	1,502,030.60
保证金	4,000.00	
合计	4,338,500.73	5,463,063.52

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	19,000.00	1,902,826.06
借款	40,000.00	
合计	59,000.00	1,902,826.06

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
票据保证金		19,000.00
融资租赁及其他保证金		68,400.00
支付的融资租赁款	639,121.32	
合计	639,121.32	87,400.00

#### 42.合并现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-4,928,046.32	812,278.26
加：信用减值准备	-14,431.96	681,299.48

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,942,814.20	1,647,026.15
无形资产摊销	227,783.04	227,783.04
长期待摊费用摊销	154,355.14	172,841.27
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)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	41,057.52	70,409.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	699,156.35	658,142.76
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)	1,224.84	-49,202.32
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)	-1,083,145.65	2,619,610.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,705,593.38	10,069,333.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,527,487.30	-10,321,306.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,137,338.92	6,588,215.62
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,885,896.48	1,699,351.98
减：现金的期初余额	1,699,351.98	905,276.42
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	186,544.50	794,075.56

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为2,426,967.31元，商业承兑汇票背书转让的金额为23,707,219.54元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,885,896.48	1,699,351.98
其中：库存现金	20,957.11	36,770.11

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,864,939.37	1,477,627.29
可随时用于支付的其他货币资金		184,954.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,885,896.48	1,699,351.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 43.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000.00	支付宝保证金
土地使用权	9,215,037.84	徽行贷款抵押
研发大楼	1,754,063.62	徽行贷款抵押
1#厂房	2,440,248.93	徽行贷款抵押
办公楼	2,158,447.89	徽行贷款抵押
3#厂房	2,049,145.46	徽行贷款抵押
合计	17,620,943.74	

#### 44.政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
模具设备补助	与资产相关	36,800.04	其他收益	36,800.04
科技局创新奖励	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保失业金返还及其他	与收益相关	65,412.89	其他收益	65,412.89
土地税补助	与收益相关	295,954.66	其他收益	295,954.66
房产税补助	与收益相关	23,248.60	其他收益	23,248.60
企业科技知识产权奖励	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
高新技术企业奖励	与收益相关	160,000.00	其他收益	160,000.00
其他	与收益相关	16,000.00	其他收益	16,000.00
新三板持续督导奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
合计		1,107,416.19		1,107,416.19

##### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
模具设备补助	与资产相关	165,600.00		36,800.04		128,799.96	其他收益
合计		165,600.00		36,800.04		128,799.96	

#### 附注六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

#### 附注七、在其他主体中的权益

##### 1.在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海暖虫科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业及相关产品的生产与销售	100.00		投资设立

#### 附注八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

##### 1.信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记

录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司不存在外币货币性项目,汇率波动对公司净利润不产生影响。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司银行借款均为固定利率,利率波动对公司净利润不产生影响。

### (3) 其他市场风险的敏感性分析

本报告期内,本公司无其他市场风险。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人

本公司股东中自然人股东黄骥持有本公司 79.69%的股份,为本公司的实际控制人,担任公司董事长、总经理。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄加连	实际控制人黄骥和董事黄秀笑之父
上海华族投资控股有限公司	公司原股东黄加连控制的企业
上海华族实业有限公司	实际控制人黄骥持股 0.60%
上海华族商业管理有限公司	公司原股东黄加连控制的企业
上海华族智能科技有限公司	公司原股东黄加连控制的企业

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华族商业管理有限公司	二手电动汽车		83,096.77
合计			83,096.77

###### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华族智能科技有限公司	销售商品		4,275.86
合计			4,275.86

##### (2) 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄骥	2,000,000.00	2021/4/29	2023/4/29	否
黄骥	8,000,000.00	2021/4/30	2023/4/30	否

注：根据黄骥与徽商银行芜湖鸠江支行签订的最高额保证合同，黄骥为本公司向徽商银行芜湖鸠江支行借款1,000.00万元提供连带责任保证，其中200万的借款期间为2020年4月28日到2021年4月28日,800万的借款期间为2020年4月29日到2021年4月29日。根据最高额保障合同的约定，保证期间为主合同下债务履行期限届满之日起两年。截至2020年12月31日，借款余额为1,000万元。

##### (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	894,602.55	1,079,642.00

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海华族智能科技有限公司			52,080.00	
合计				52,080.00	

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海华族商业管理有限公司		73,565.64
合计			73,565.64

## 附注十、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

截止2020年12月31日，不存在需要做出重大承诺事项。

### 2.或有事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批注报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十二、其他重要事项

截止2020年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	6,510,564.78	4,381,695.90
1~2年	100,403.97	
合计	6,610,968.75	4,381,695.90

#### （2）按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,610,968.75	100.00	76,991.90	1.16	6,533,976.85
其中：风险组合	4,776,914.93	72.26	76,991.90	1.61	4,699,923.03
其他组合	1,834,053.82	27.74			1,834,053.82
合计	6,610,968.75	100.00	76,991.90	1.16	6,533,976.85

（续表）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,381,695.90	100.00	219,084.80	5.00	4,162,611.10
其中：风险组合	4,381,695.90	100.00	219,084.80	5.00	4,162,611.10
合计	4,381,695.90	100.00	219,084.80	5.00	4,162,611.10

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	4,776,914.93	76,991.90	1.61
其他组合	1,834,053.82		
合计	6,610,968.75	76,991.90	1.16

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,236,614.83	42,366.15	1.00	4,077,659.67	203,882.98	5.00
逾期 1 年以内	485,456.09	29,141.35	6.00	304,036.23	15,201.80	5.00
逾期 1-2 年	54,844.01	5,484.40	10.00			
合计	4,776,914.93	76,991.90		4,381,695.90	219,084.78	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款损失准备	219,084.80		142,092.88		76,991.90
合计	219,084.80		142,092.88		76,991.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	逾期账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户 7	1,834,053.82	未逾期 1,834,053.82 元	27.74	
客户 1	1,371,766.24	未逾期 1,371,766.24 元	20.75	13,717.66
客户 3	1,080,654.83	未逾期 1,080,654.83 元	16.35	10,806.55
客户 2	1,418,968.63	未逾期 1,332,537.88 元，逾期 1 年以内 86,430.75 元	21.46	18,511.22

债务人名称	期末余额	逾期账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户 8	219,705.41	未逾期 83,376.00 元, 逾期 1 年以内 136,329.41 元	3.32	9,013.52
合计	5,925,148.93		89.62	52,048.95

## 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	334,351.52	461,197.74
合计	334,351.52	461,197.74

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	88,410.70	403,629.20
1~2 年	241,417.47	
2~3 年		155,500.00
3 年以上	179,254.85	67,500.00
小计	509,083.02	626,629.20
减：坏账准备	174,731.50	165,431.46
合计	334,351.52	461,197.74

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	323,092.62	290,900.00
其他	185,990.40	335,729.20
合计	509,083.02	626,629.20
减：坏账准备	174,731.50	165,431.46
净额	334,351.52	461,197.74

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		165,431.46		165,431.46
期初余额在本期重新评估后				

本期计提		9,300.04		9,300.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		174,731.50		174,731.50

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款损失准备	165,431.46	9,300.04			174,731.50
合计	165,431.46	9,300.04			174,731.50

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市盈锋五金科技有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内 50,000.00 元 ,3- 年 以 上 100,000.00 元	29.46	49,000.78
上瑞融资租赁有限公司	保证金	68,400.00	1-2 年 68,400.00 元	13.44	15,733.36
芜湖市鸠江区财政局	保证金	55,500.00	5 年以上	10.90	55,500.00
芜湖迪讯智能装备有限公司	保证金	24,692.62	1-2 年 17,937.77 元, 3 年以上 6,754.85 元	4.85	6,152.50
芜湖鸠江区宜居投资有限公司	保证金	8,000.00	3 年以上	1.57	3,600.00
合计		306,592.62		60.22	129,986.64

## 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,340,000.00		10,340,000.00	10,030,000.00		10,030,000.00
合计	10,340,000.00		10,340,000.00	10,030,000.00		10,030,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海暖虫科技有限公司	10,030,000.00	310,000.00		10,340,000.00		
合计	10,030,000.00	310,000.00		10,340,000.00		

## 4.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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,701,659.49	25,804,687.75	55,085,690.07	38,198,357.03
其他业务	352,723.85	86,355.45	202,661.75	85,194.47
合计	30,054,383.34	25,891,043.20	55,288,351.82	38,283,551.50

## 附注十四、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,107,416.19	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-35,567.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,071,848.92	
减：所得税影响数	160,777.34	
非经常性损益净额（影响净利润）	911,071.58	
其中：影响少数股东损益		

项目	金额	说明
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	911,071.58	

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	-21.66	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.66	-0.33	-0.33

### 附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年3月9日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

芜湖华族环境技术股份有限公司

二〇二一年三月九日

## 第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

芜湖华族环境技术股份有限公司

董事会

二〇二一年三月十日