



安泽电工

NEEQ:831945

安徽安泽电工股份有限公司

AnhuiAnzeElectricInc.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年5月，通过工信部第一批专精特新重点“小巨人”称号批复。

序号	企业名称	所属行业
180	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
181	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
182	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
183	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
184	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
185	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
186	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
187	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
188	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
189	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
190	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
191	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
192	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
193	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
194	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
195	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
196	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
197	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
198	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
199	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
200	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业

附件1：建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业公示名单（第一批第一年）

序号	企业名称	所属行业
1	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
2	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
3	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
4	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
5	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
6	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
7	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
8	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
9	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
10	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
11	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
12	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
13	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
14	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
15	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
16	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
17	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
18	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
19	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业
20	中电科	计算机、通信和其他电子设备制造业

2021年5月，通过工信部第一批专精特新重点“小巨人”称号名单。



2021年度，通过三项发明专利授权。



2021年度，通过四项实用新型专利授权。



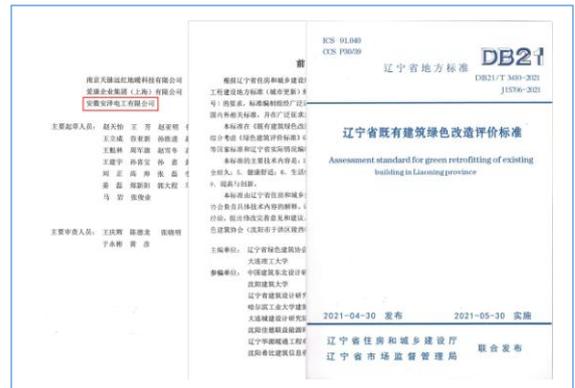
2021年度，通过五项省级科技成果登记。



2021年度，通过两项软件著作权登记。



2021年2月，被评为2020年度宁国市科技创新“十佳”企业称号。



2021年5月，发布了公司参与制定的地方标准《辽宁省既有建筑绿色改造评价标准》。



2022年2月，授予董事长朱家亮2021年度宁国市发展贡献奖。



2021年3月，公司再次通过AAA级信用等级认证。



2021年2月，再次通过安徽省安全生产标准化二级企业认定。



2021年12月，通过知识产权管理体系认证。



2021年4月，公司再次通过质量管理体系认证。



2021年7月，公司再次通过环境管理体系认证。



2021年7月，公司再次通过职业健康管理体系认证。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	6
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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	149

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。

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

容诚会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业波动风险	公司产品主要供应于下游家电厂商，因此公司生产经营受下游家电行业影响较大。目前国内家电行业保持良好增长的背后，存在着增速放缓甚至个别领域出现负增长的客观现实，其中以空调、洗衣机为代表的主要家电普遍存在产能过剩的现象，且这一现象在短时间内不会有显著的改善。未来，我国家电行业竞争将进一步加大，行业重整和集中将进一步加快，势必会对上游行业产生一定范围的波动
2、应收账款较大的风险	报告期内公司业务规模发展较快，在营业收入较快增长的同时，期末应收账款规模也随之上升。虽然公司应收账款债务方主要为知名的家电制造厂商，但由于应收账款规模较大，若债务方经营状况发生不可逆转的不利变化，可能给公司造成坏帐损失。
3、人力资源风险	公司拥有经验丰富的核心管理人员和核心技术人员，这是公司未来持续发展的重要保障，公司对上述人员依赖程度较高。随着公司资产和经营规模的扩张，必然带来人力资源的新需求。如果公司不能及时完善人力资源管理制度，则在稳定人才队伍、

	避免人才流失和引进人才方面将存在一定的风险。
4、新产品开发风险	公司在规模化发展的同时，高度重视技术创新，强调通过研发新工艺、新产品和新品种来抢占行业制高点，形成竞争优势。目前正在研发的新产品主要有耐高温、耐高寒、耐腐蚀、防火、防爆、蓄能、智能控制等多功能产品。新产品的技术含量越高，相应的开发、试制成本也越高，如果公司的开发、试制达不到预期效果，将会带来一定风险。
5、内部控制风险	有限公司阶段，公司在资金管理、业务管理、档案管理、财务管理等方面存在不规范情形，股份公司设立后建立了内部控制相关制度，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司仍存在一定的内部控制风险。
6、控股股东、实际控制人不当控制的风险	朱家亮、程乃亮兄弟系本公司的控股股东暨实际控制人，目前合计持有本公司 70.46%的股份，同时朱家亮担任公司董事长，程乃亮担任公司总经理，对公司形成有效控制。虽然公司已经建立起比较完善的法人治理结构，但仍不能排除控股股东暨实际控制人朱家亮、程乃亮可能利用其控制地位通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、人事安排、经营决策等重大事项进行不当控制或实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能对公司及其他股东的合法利益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、安泽电工	指	安徽安泽电工股份有限公司
安泽有限	指	安徽安泽电工有限公司，系安泽电工全资子公司
华铝铝业	指	安徽华铝铝业有限公司，系安泽电工全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
容诚会计所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
天禾律师所	指	安徽天禾律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《安徽安泽电工股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日—2021年12月31日、2021年年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽安泽电工股份有限公司
英文名称及缩写	AnhuiAnzeElectricInc. AnhuiAnzeElectricInc.
证券简称	安泽电工
证券代码	831945
法定代表人	朱家亮

二、 联系方式

董事会秘书	孔祥顺
联系地址	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路 46 号
电话	0563-4187581
传真	0563-4187577
电子邮箱	kxs@anze.cn
公司网址	www.anze.cn
办公地址	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路 46 号
邮政编码	242300
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	安徽安泽电工股份有限公司档案室

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	2005 年 8 月 15 日
挂牌时间	2015 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电器机械和器材制造（C38）-家用电力器具制造（C385） -其他家用电力器具制造（C3859）
主要业务	主要从事民用及工业领域的高效能电加热系列器材产品、电采暖、电伴热及其控制系统的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	主要从事民用及工业领域的高效能电加热系列器材产品、电采暖、电伴热及其控制系统的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（朱家亮、程乃亮）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱家亮、程乃亮），一致行动人为（朱家亮、程乃亮）
--------------	---------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341800779054167Q	否
注册地址	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路 46 号	否
注册资本	58,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券			
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国元证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈莲	崔芳林	伍月荣	
	1 年	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 901-22 至 901-26			

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	192,556,530.32	182,301,269.56	5.63%
毛利率%	29.13%	28.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,105,528.60	13,463,496.77	-2.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,213,774.62	8,634,511.80	-16.45%
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）	6.35%	6.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.49%	4.47%	-
基本每股收益	0.23	0.23	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	366,740,490.17	344,471,156.44	6.46%
负债总计	153,765,258.54	144,601,453.41	6.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,975,231.63	199,869,703.03	6.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.45	6.38%
资产负债率%（母公司）	47.75%	42.38%	-
资产负债率%（合并）	41.93%	41.98%	-
流动比率	1.93	1.89	-
利息保障倍数	5.37	6.93	-

(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	3,319,061.60	13,962,792.54	-76.23%
应收账款周转率	1.78	1.59	-
存货周转率	1.81	1.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.46%	-18.69%	-
营业收入增长率%	5.63%	-19.32%	-
净利润增长率%	-2.66%	161.65%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,099,725.30
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	264,881.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	566,868.65
非经常性损益合计	6,931,475.27
所得税影响数	1,039,721.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,891,753.98

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

当年合并报表范围增加了安徽钜邦生态环境科技有限公司，2021 年度未发生实质性业务。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

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

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、“专精特新”认定情况：2017年12月本公司被安徽省经信委认定为“安徽省专精特新中小企业”；2019年6月5日，根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函【2018】381号）要求，经地方推荐、专家评审及社会公示等程序，本公司被确定为第一批专精特新“小巨人”企业，在248家中排96位，并在《工信部关于公布第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2019】153号）予以公布；2021年5月10日，根据《财政部及工业和信息化部关于支持“专

	<p>精特新”中小企业高质量发展的通知》(财建【2021】2号), 本公司被确定为第一批第一年重点“小巨人”企业, 于2021年8月27日获得国家财政拨款202万元, 用于支持和提升企业创新能力发展。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况: 2014年10月21日, 本公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认定为高新技术企业, 证书编号GR201434000882; 2017年7月20日再次通过认定, 证书编号GR201734000358; 2020年8月17日第三次通过认定, 证书编号GR202034001514。</p>
--	---

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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,350,578.92	4.46%	23,584,368.93	6.85%	-30.67%
应收票据	54,023,848.31	14.73%	15,174,017.49	4.41%	256.03%
应收账款	100,616,282.31	27.44%	95,306,774.52	27.67%	5.57%
存货	62,501,125.97	17.04%	73,491,795.94	21.34%	-14.95%
投资性房地产	7,993,225.91	2.18%	8,486,047.81	2.46%	-5.81%
长期股权投资	3,158,305.80	0.86%	3,155,107.30	0.92%	0.10%
固定资产	68,558,181.93	18.69%	72,975,819.49	21.29%	-6.05%
在建工程	814,621.00	0.22%	1,834,786.72	0.53%	-55.60%
无形资产	16,101,523.26	4.39%	16,538,426.06	4.8%	-2.64%
商誉					
短期借款	49,059,176.39	13.38%	43,553,522.91	12.65%	12.64%
长期借款	0		0		

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金下降系安徽安泽电工有限公司供应商结算模式由银行承兑汇票结算改为现金结算。
2. 应收票据上升主要系执行新金融工具准则影响所致。
3. 在建工程下降主要系本期在建工程完工转固所致。

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	192,556,530.32	-	182,301,269.56	-	5.63%
营业成本	136,470,975.16	70.87%	129,951,675.89	71.28%	5.02%
毛利率	29.13%	-	28.72%	-	-
销售费用	10,292,611.87	5.35%	12,640,716.34	6.93%	-18.58%
管理费用	15,175,130.01	7.88%	12,537,555.99	6.88%	21.04%
研发费用	13,993,684.08	7.27%	12,768,586.39	7.00%	9.59%
财务费用	2,555,118.06	1.33%	2,375,528.53	1.30%	7.56%
信用减值损失	-3,156,904.31	-1.64%	-784,615.42	-0.43%	302.35%
资产减值损失	-3,385,150.41	-1.76%	-1,452,194.70	-0.80%	133.11%
其他收益	7,628,636.47	3.96%	7,153,888.27	3.92%	6.64%
投资收益	165,939.27	0.09%	-464,973.05	-0.26%	135.69%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益			10,605.76	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	12,411,158.97	6.45%	14,123,408.79	7.75%	-12.12%
营业外收入	681,901.37	0.35%	125,156.26	0.07%	444.84%
营业外支出	115,032.72	0.06%	41,298.06	0.02%	178.54%
净利润	13,105,528.60	6.81%	13,463,496.77	7.39%	-2.66%

项目重大变动原因:

1. 信用减值损失上升系计提应收账款坏账损失增加所致。
2. 资产减值损失上升系存货跌价损失增加所致。
3. 投资收益上升系委贷收益增加所致。
4. 资产处置收益下降系本期未发生固定资产处置利得。
5. 营业外收入上升系获得诉讼赔偿款所致。
6. 营业外支出上升系捐赠支出增加所致。

(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	191,318,271.48	181,196,158.85	5.59%
其他业务收入	1,238,258.84	1,105,110.71	12.05%
主营业务成本	135,233,640.09	129,028,423.51	4.81%
其他业务成本	1,237,335.07	923,252.38	34.02%

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%
白色家电配套的电加热系列	142,248,212.25	104,806,423.21	26.32%	1.37%	0.55%	0.60%
室内取暖和室外融雪化冰类产品	49,070,059.23	30,427,216.88	37.99%	20.07%	22.71%	-1.34%

按区域分类分析：

√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%
国内	181,085,337.92	127,425,545.56	29.63%	7.81%	7.72%	0.06%
国外	10,232,933.56	7,808,094.53	23.70%	-22.69%	-27.26%	4.8%

收入构成变动的原因：

按区域分类的项目中出口收入下降系受全球疫情影响出口销售订单减少。

(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	海信（山东）冰箱有限公司	27,914,902.19	14.50%	否
2	广东奥马冰箱有限公司	25,679,257.46	13.34%	否
3	常州市常蒸蒸发器有限公司	15,483,477.61	8.04%	否
4	海尔智家股份有限公司	13,962,805.55	7.25%	否
5	常州恒创热管理有限公司	13,323,298.88	6.92%	否

合计	96,363,741.69	50.05%	-
----	---------------	--------	---

(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	安徽华铝铝业有限公司	31,872,765.73	27.04%	是
2	江苏力超新材料科技有限公司	7,265,176.42	6.16%	否
3	无锡鼎之裕金属制品有限公司	6,053,544.96	5.13%	否
4	宁国市华捷电器材料有限公司	3,287,923.90	2.79%	否
5	安徽天林电器有限公司	3,215,751.58	2.73%	否
合计		51,695,162.59		-

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	3,319,061.60	13,962,792.54	-76.23%
投资活动产生的现金流量净额	-8,530,514.61	-10,514,176.48	18.87%
筹资活动产生的现金流量净额	3,383,878.80	-19,417,494.69	117.43%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额下降系本期销售额中的赊销比例上升所致
2. 筹资活动产生的现金流量净额上升系本期短期借款金额下降所致。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽安泽电工有限公司	控股子公司	电采暖电加热	51,000,000	154,035,289.92	71,685,517.14	49,736,789.49	-254,127.49
安徽华铝铝业有限	控股子公司	铝管及铝制品	7,000,000	62,212,192.31	49,623,748.02	33,362,534.70	7,035,208.43

公司	司						
易能环能科技（上海）股份有限公司	参股公司	太阳能采暖通风技术服务	15,000,000	19,140,166.81	12,083,603.44	5,884,669.88	10,661.67
安徽钜邦生态环境科技有限公司	参股公司	生态环境材料制造、销售；新材料技术研发；建筑砌块制造、销售；轻质建筑材料销售；	80,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
易能环能科技（上海）股份有限公司	项目工程中使用子公司安泽有限的电采暖产品	通过该参股公司拓展子公司安泽有限的销售渠道和业绩
安徽钜邦生态环境科技有限公司	无	通过该参股公司增加经营业绩

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

公司经过多年的持续经营，为现有业务的发展奠定了坚实的业务、技术、产品设计及渠道推广基础。本年度公司进入快速发展时期，销售利润大幅增长，公司产品市场占有率将进一步提高，经营业绩稳步

增长，同时逐渐开拓新的业务领域，为新的营收模式打好基础。公司会计核算、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、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,800,000	5,800,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

子公司安徽华铝铝业有限公司为安徽宁国市先浩高温材料有限公司 2017 年 10 月 20 日在工商银行宁国市支行提供了 580 万连带保证担保。目前，安徽宁国市先浩高温材料有限公司持有的土地和房产已经司法拍卖成功 1310 万元，并已经先期偿还第一债权人中安公司 507 万元，尚余 803 万元，华铝公司作为第二顺位债权人将得到优先偿还，且分配方案出台后，法院即可解除华铝公司担保责任。

公司接受被担保人提供反担保的情况

√适用 □不适用

安徽宁国市先浩高温材料有限公司为安徽华铝铝业有限公司以其土地使用权及房产提供反担保 1200 万元并签订了《最高额抵押合同》，办理了抵押登记。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

目前，安徽宁国市先浩高温材料有限公司持有的土地和房产已经司法拍卖成功 1310 万元，并已经先期偿还第一债权人中安公司 507 万元，尚余 803 万元，华铝公司作为第二顺位债权人将得到优先偿还，且分配方案出台后，法院即可解除华铝公司担保责任。

(三) 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

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

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
固定资产	房屋建筑物	抵押	22,866,682.16	6.24%	抵押贷款

无形资产	土地使用权	抵押	6,678,992.87	1.82%	抵押贷款
无形资产	商标权	抵押	207,583.13	0.06%	质押贷款
总计	-	-	29,753,258.16	8.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常经营需要，没有不良影响。

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	17,996,248	31.03%	175,000	18,171,248	31.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,095,174	17.40%	488,000	10,583,174	18.25%	
	董事、监事、高管	3,680,574	6.35%	-43,000	3,637,574	6.27%	
	核心员工	1,038,500	1.79%	-324,500	714,000	1.23%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,003,752	68.97%	-175,000	39,828,752	68.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,285,526	52.22%	0	30,285,526	52.22%	
	董事、监事、高管	8,830,726	15.22%	0	8,830,726	15.22%	
	核心员工	887,500	1.53%	-175,000	712,500	1.23%	
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-	
普通股股东人数							42

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 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	朱家亮	20,190,350	244,000	20,434,350	35.23%	15,142,763	5,291,587	0	0
2	程乃亮	20,190,350	244,000	20,434,350	35.23%	15,142,763	5,291,587	0	0

3	李义军	5,903,250	0	5,903,250	10.18%	4,427,438	1,475,812	0	0
4	张竣业	3,866,050	0	3,866,050	6.67%	2,899,538	966,512	0	0
5	国信证券	1,816,500	-51,769	1,764,731	3.04%	0	1,764,731	0	0
6	陈健	712,000	407,000	1,119,000	1.93%	318,750	800,250	0	0
7	孔祥顺	630,000	0	630,000	1.09%	472,500	157,500	0	0
8	国元证券	564,500	58,166	622,666	1.07%	0	622,666	0	0
9	华安证券	554,500	-39,804	514,696	0.89%	0	514,696	0	0
10	洪贵明	475,000	0	475,000	0.82%	356,250	118,750	0	0
合计		54,902,500	861,593	55,764,093	96.15%	38,760,002	17,004,091	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：朱家亮、程乃亮为兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

二、 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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	短期借款	工商银行	保证+抵押	10,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28	3.850%
2	短期借款	工商银行	保证+抵押	500,000.00	2021-11-15	2022-8-26	4.450%
3	短期借款	中国银行	抵押+担保	9,000,000.00	2021-3-29	2022-3-26	3.650%
4	短期借款	安徽宁国农村商业银行股份有限公司	质押+抵押	5,000,000.00	2021.2.26	2022.2.26	4.485%
5	短期借款	安徽宁国农村商业银行股份有限公司	质押+抵押	10,000,000.00	2021.4.28	2022.4.27	4.485%
6	短期借款	安徽宁国农村商业银行股份有限公司	质押+抵押	10,000,000.00	2021.5.17	2022.5.17	4.485%
7	短期借款	安徽宁国农村商业银行股份有限公司	质押+抵押	5,000,000.00	2021.5.20	2022.5.20	4.485%
合计	-	-	-	49,500,000	-	-	-

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

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱家亮	董事长	男	否	1964年1月	2020年3月5日	2023年3月4日
程乃亮	董事、总经理、 财务总监	男	否	1968年12月	2020年3月5日	2023年3月4日
李义军	董事、副总经理	男	否	1970年4月	2020年3月5日	2023年3月4日
张竣业	董事、副总经理	男	否	1969年7月	2020年3月5日	2023年3月4日
孔祥顺	董事、董事会秘 书	男	否	1969年12月	2020年3月5日	2023年3月4日
洪贵明	监事会主席	男	否	1973年10月	2020年3月5日	2023年3月4日
黄方贵	监事	男	否	1972年11月	2020年3月5日	2023年3月4日
陈健	职工监事代表	男	否	1974年3月	2020年3月5日	2023年3月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱家亮、程乃亮为兄弟关系，其余人员之间无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	428	12	75	365
销售人员	36	0	0	36
技术人员	83	8	17	74
财务人员	10	0	0	10
行政人员	49	0	4	45
员工总计	614	20	96	538

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	61	57
专科	164	150
专科以下	388	330
员工总计	614	538

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

人员变动及招聘：报告期内人员变动较大的是大专以上的技术人员和生产人员，因今年疫情影响，业务有所下降，再加上使用机器换人，人员有所下降。

培训：公司人力资源部全年组织培训 20 场，参加人次约 800 人次。

薪酬政策：制定按绩效、职务、岗位等条件确定薪酬等级的薪酬政策。

绩效管理：开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

目前公司人员较年轻化，只有不足 10 名的女职工达到 50 岁的退休年龄，已经在社保所领取法定养老金，不需要公司额外负担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、《三会》议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和《三会》议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司同时还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。报告期内，公司重大生产经营决策、

投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关规定。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《信息披露规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，并予以披露公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会等三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立，公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系和业务体系，拥有自主研发专利产品。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2、人员独立，公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在本公司以外的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司财务人员未在本公司以外的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立，公司合法拥有与公司经营相关的商标、著作权、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。

4、机构独立，公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

5、财务独立，公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

6、关于信息披露公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工	否

作

公司按照《公司法》、《证券法》、相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管

理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

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关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对缺陷的具体描述、缺陷对财务报告的潜在影响，已实施或拟实施的整改措施、时间、责任人及效果。

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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，根据相关法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，并结合公司实际情况，特制定了《安徽安泽电工股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	容诚审字[2022]241Z0037 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈莲 1 年	崔芳林 1 年	伍月荣 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	28 万元			

容诚审字[2022]241Z0037 号

安徽安泽电工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽安泽电工股份有限公司（以下简称安泽电工）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了安泽电工 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于安泽电工，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

安泽电工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安泽电工 2021 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，管理层负责评估安泽电工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安泽电工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安泽电工的财务报告过程。

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，就可能对安泽电工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安泽电工不能持续经营。

（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）就安泽电工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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

(此页无正文，为安泽电工容诚审字[2022]241Z0037号审计报告之签字盖章页)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
陈莲(项目合伙人)

中国注册会计师
崔芳林

中国·北京

中国注册会计师
伍月荣

2022年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,350,578.92	23,584,368.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,002,439.57	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	54,023,848.31	15,174,017.49
应收账款	五、4	100,616,282.31	95,306,774.52
应收款项融资	五、5	4,938,766.99	2,940,626.23
预付款项	五、6	1,278,259.15	3,100,522.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、7	7,535,512.31	10,906,087.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	62,501,125.97	73,491,795.94
合同资产	五、9	3,608,711.93	4,245,800.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,978,719.63	1,631,659.75
流动资产合计		254,834,245.09	230,381,653.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	3,158,305.80	3,155,107.30
其他权益工具投资	五、12	5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	7,993,225.91	8,486,047.81
固定资产	五、14	68,558,181.93	72,975,819.49
在建工程	五、15	814,621.00	1,834,786.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、16	16,101,523.26	16,538,426.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	337,424.67	718,275.88
递延所得税资产	五、18	3,113,673.06	2,395,575.20
其他非流动资产	五、19	6,629,289.45	2,785,464.74
非流动资产合计		111,906,245.08	114,089,503.20
资产总计		366,740,490.17	344,471,156.44
流动负债：			
短期借款	五、20	49,059,176.39	43,553,522.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	-	7,177,039.46
应付账款	五、22	68,820,441.84	57,135,692.67
预收款项			

合同负债	五、23	1,630,480.09	1,089,060.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	4,378,196.63	5,977,750.34
应交税费	五、25	5,245,238.89	3,322,469.36
其他应付款	五、26	3,813,634.15	3,491,039.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、27	211,962.41	149,036.79
流动负债合计		133,159,130.40	121,895,611.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	20,606,128.14	22,705,842.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,606,128.14	22,705,842.22
负债合计		153,765,258.54	144,601,453.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	35,811,844.99	35,811,844.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	4,819,229.19	4,123,885.34
一般风险准备			
未分配利润	五、32	114,344,157.45	101,933,972.70

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		212,975,231.63	199,869,703.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		212,975,231.63	199,869,703.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		366,740,490.17	344,471,156.44

法定代表人：朱家亮 主管会计工作负责人：程乃亮 会计机构负责人：吴朝晖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,749,733.66	1,712,745.71
交易性金融资产		2,002,439.57	
衍生金融资产			
应收票据		54,023,848.31	15,054,017.49
应收账款	十四、1	48,061,761.77	55,993,992.55
应收款项融资		4,938,766.99	2,677,926.23
预付款项		601,013.24	1,004,058.84
其他应收款	十四、2	11,322,047.68	11,829,106.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,209,301.62	38,428,924.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		587,635.37	225,542.36
流动资产合计		162,496,548.21	126,926,314.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	41,619,347.11	41,619,347.11
其他权益工具投资		5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,993,225.91	8,486,047.81
固定资产		28,782,955.11	30,933,943.52
在建工程		486,621.00	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,214,947.26	9,437,910.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,210,345.00	1,133,396.00
非流动资产合计		97,507,441.39	96,810,644.90
资产总计		260,003,989.60	223,736,959.17
流动负债：			
短期借款		10,011,763.89	13,516,522.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,052,472.28	57,568,126.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,668,484.32	3,202,602.52
应交税费		2,167,035.05	1,458,975.05
其他应付款		31,452,071.87	13,106,960.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		81,168.14	26,394.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,551.86	3,431.32
流动负债合计		118,443,547.41	88,883,013.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,700,549.00	5,947,490.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,700,549.00	5,947,490.68
负债合计		124,144,096.41	94,830,504.47
所有者权益（或股东权益）：			

股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,146,040.66	33,146,040.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,819,229.19	4,123,885.34
一般风险准备			
未分配利润		39,894,623.34	33,636,528.70
所有者权益（或股东权益）合计		135,859,893.19	128,906,454.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		260,003,989.60	223,736,959.17

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		192,556,530.32	182,301,269.56
其中：营业收入	五、33	192,556,530.32	182,301,269.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,397,892.37	172,640,571.63
其中：营业成本	五、33	136,470,975.16	129,951,675.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	2,910,373.19	2,366,508.49
销售费用	五、35	10,292,611.87	12,640,716.34
管理费用	五、36	15,175,130.01	12,537,555.99
研发费用	五、37	13,993,684.08	12,768,586.39
财务费用	五、38	2,555,118.06	2,375,528.53
其中：利息费用		2,415,742.56	2,393,848.68
利息收入		48,927.34	192,759.93
加：其他收益	五、39	7,628,636.47	7,153,888.27

投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	165,939.27	-464,973.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,156,904.31	-784,615.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,385,150.41	-1,452,194.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-	10,605.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,411,158.97	14,123,408.79
加：营业外收入	五、44	681,901.37	125,156.26
减：营业外支出	五、45	115,032.72	41,298.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,978,027.62	14,207,266.99
减：所得税费用	五、46	-127,500.98	743,770.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,105,528.60	13,463,496.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,105,528.60	13,463,496.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（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）		13,105,528.60	13,463,496.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,105,528.60	13,463,496.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,105,528.60	13,463,496.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱家亮 主管会计工作负责人：程乃亮 会计机构负责人：吴朝晖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、4	141,523,162.25	139,109,053.48
减：营业成本	十四、4	112,861,051.41	112,755,176.71
税金及附加		1,608,203.07	1,216,123.83
销售费用		4,201,987.10	6,595,636.45
管理费用		7,836,529.21	5,815,849.41
研发费用		7,573,530.03	7,090,913.29
财务费用		890,414.81	926,432.42
其中：利息费用		774,551.02	880,727.57
利息收入		5,088.44	50,093.65
加：其他收益		3,023,137.19	674,804.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	162,740.77	-468,246.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,904.85	-121,770.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,697,197.82	-821,635.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,968,221.91	3,972,074.03
加：营业外收入		57,745.88	42,527.26

减：营业外支出		72,529.30	18,970.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,953,438.49	3,995,630.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,953,438.49	3,995,630.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,953,438.49	3,995,630.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,953,438.49	3,995,630.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,401,216.46	258,341,403.73
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		1,528,911.17	1,567,193.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	11,452,113.55	3,439,447.32
经营活动现金流入小计		150,382,241.18	263,348,044.49
购买商品、接受劳务支付的现金		81,894,269.56	183,162,608.47
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		41,347,067.73	37,066,324.93
支付的各项税费		12,919,839.67	10,468,151.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	10,902,002.62	18,688,167.08
经营活动现金流出小计		147,063,179.58	249,385,251.95
经营活动产生的现金流量净额		3,319,061.60	13,962,792.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		261,682.82	55,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47（3）	48,927.34	192,759.93
投资活动现金流入小计		310,610.16	248,159.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,841,124.77	10,762,336.41
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,841,124.77	10,762,336.41
投资活动产生的现金流量净额		-8,530,514.61	-10,514,176.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,700,000.00	90,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,700,000.00	90,900,000.00
偿还债务支付的现金		73,200,000.00	107,400,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,116,121.20	2,917,494.69
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			
筹资活动现金流出小计		75,316,121.20	110,317,494.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,383,878.80	-19,417,494.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,677.37	-54,251.68
五、现金及现金等价物净增加额		-1,897,251.58	-16,023,130.31
加：期初现金及现金等价物余额		18,247,830.50	34,270,960.81
六、期末现金及现金等价物余额		16,350,578.92	18,247,830.50

法定代表人：朱家亮 主管会计工作负责人：程乃亮 会计机构负责人：吴朝晖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,043,362.54	184,471,572.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,193,902.39	11,325,687.91
经营活动现金流入小计		93,237,264.93	195,797,260.31
购买商品、接受劳务支付的现金		59,347,045.84	144,368,413.36
支付给职工以及为职工支付的现金		26,698,227.90	24,277,042.39
支付的各项税费		6,217,250.05	2,429,336.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,327,839.24	7,156,780.98
经营活动现金流出小计		97,590,363.03	178,231,573.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,353,098.10	17,565,686.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		261,682.82	55,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,088.44	50,093.65
投资活动现金流入小计		266,771.26	105,493.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,324,114.99	7,162,412.11
投资支付的现金		2,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		7,324,114.99	7,162,412.11
投资活动产生的现金流量净额		-7,057,343.73	-7,056,918.46

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,700,000.00	47,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,488,300	
筹资活动现金流入小计		53,188,300.00	47,900,000.00
偿还债务支付的现金		38,200,000.00	65,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		522,342.16	1,404,373.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,722,342.16	66,804,373.58
筹资活动产生的现金流量净额		14,465,957.84	-18,904,373.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,528.06	-30,166.58
五、现金及现金等价物净增加额		3,036,987.95	-8,425,771.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,712,745.71	10,138,517.42
六、期末现金及现金等价物余额		4,749,733.66	1,712,745.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	58,000,000				35,811,844.99				4,123,885.34		101,933,972.70		199,869,703.03
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	58,000,000				35,811,844.99				4,123,885.34		101,933,972.70		199,869,703.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									695,343.85		12,410,184.75		13,105,528.60
（一）综合收益总额											13,105,528.60		13,105,528.60
（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								695,343.85		-695,343.85			
1. 提取盈余公积								695,343.85		-695,343.85			
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													
四、本年期末余额	58,000,000				35,811,844.99			4,819,229.19		114,344,157.45			212,975,231.63

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	58,000,000				35,811,844.99				3,724,322.25		88,870,039.02		186,406,206.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													186,406,206.26
其他													
二、本年期初余额	58,000,000				35,811,844.99				3,724,322.25		88,870,039.02		186,406,206.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									399,563.09		13,063,933.68		13,463,496.77
（一）综合收益总额											13,463,496.77		13,463,496.77
（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									399,563.09		-399,563.09		
1. 提取盈余公积									399,563.09		-399,563.09		
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													
四、本年期末余额	58,000,000				35,811,844.99				4,123,885.34		101,933,972.70		199,869,703.03

法定代表人：朱家亮 主管会计工作负责人：程乃亮 会计机构负责人：吴朝晖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	58,000,000				33,146,040.66				4,123,885.34		33,636,528.70	128,906,454.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000				33,146,040.66				4,123,885.34		33,636,528.70	128,906,454.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									695,343.85		6,258,094.64	6,953,438.49
（一）综合收益总额											6,953,438.49	6,953,438.49
（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									695,343.85		-695,343.85	
1. 提取盈余公积									695,343.85		-695,343.85	
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												
四、本年期末余额	58,000,000				33,146,040.66				4,819,229.19		39,894,623.34	135,859,893.19

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	58,000,000				33,146,040.66				3,724,322.25		30,040,460.91	124,910,823.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000				33,146,040.66				3,724,322.25		30,040,460.91	124,910,823.82

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									399,563.09		3,596,067.79	3,995,630.88
（一）综合收益总额											3,995,630.88	3,995,630.88
（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									399,563.09		-399,563.09	
1. 提取盈余公积									399,563.09		-399,563.09	
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												
四、本期末余额	58,000,000				33,146,040.66			4,123,885.34		33,636,528.70	128,906,454.70	

三、 财务报表附注

安徽安泽电工股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

安徽安泽电工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系根据《安徽安泽电工股份有限公司发起人协议》及变更后的《公司章程》,由原安徽安泽电工集团有限公司整体改制形成的股份有限公司。公司改制成立时的股本总额为 5,000.00 万元。2015 年 1 月 22 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]161 号文批复,本公司于 2015 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码 831945。

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	朱家亮	20,434,350.00	35.23
2	程乃亮	20,434,350.00	35.23
3	李义军	5,903,250.00	10.18
4	张竣业	3,866,050.00	6.67
5	其他自然人股东	4,284,907.00	7.39
6	国信证券股份有限公司	1,764,731.00	3.04
7	国元证券股份有限公司	622,666.00	1.07
8	华安证券股份有限公司	514,696.00	0.89
9	恒泰证券股份有限公司	175,000.00	0.30
合计		58,000,000.00	100.00

企业法人营业执照号：91341800779054167Q。

公司经营地址：安徽省宁国经济技术开发区外环南路 46 号。

法定代表人：朱家亮。

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

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	安徽安泽电工有限公司	安泽有限	100.00	-
2	安徽华铝铝业有限公司	华铝铝业	100.00	-
3	安徽钜邦生态环境科技有限公司	钜邦科技	60.00	

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净

资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益

相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失

控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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

融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担

保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合

同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照

其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本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，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。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司评估无收回风险，不计算预期信用损失。

b、应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项作为合并报表范围内组合。

对于划分为组合 1 的应收款项，本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。

组合 2：合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备

c、长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发

生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于

超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按

权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

18. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到

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

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净

额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确

定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 白色家电配套的电加热产品销售收入确认办法

公司已根据合同约定将产品交付给购货方或购货方已耗用公司产品，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

② 室内取暖和室外融雪化冰类销售收入确认办法

公司产品发货并取得客户签收确认后确认商品销售收入的实现。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差

异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线

法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计

入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）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：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、21 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售额	13、6

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司执行 15% 的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001514，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(2) 本公司子公司安泽有限执行 15% 的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，安泽有限被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934000620，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，安泽有限自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(3) 本公司子公司华铝铝业执行 15% 的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，华铝铝业被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034002396，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，华铝铝业自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(4) 本公司子公司华铝铝业享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）及有关规定，华铝铝业符合本办法规定享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	163,969.83	172,794.16
银行存款	16,182,220.20	18,052,466.92
其他货币资金	4,388.89	5,359,107.85
合计	16,350,578.92	23,584,368.93
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金系支付宝余额 4,388.89 元, 期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末货币资金较期初下降 30.67%, 主要系销售回款减少所致。

2. 交易性金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,002,439.57	-
其中: 理财产品	2,002,439.57	-
合计	2,002,439.57	-

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	54,023,848.31	-	54,023,848.31	15,174,017.49	-	15,174,017.49
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	54,023,848.31	-	54,023,848.31	15,174,017.49	-	15,174,017.49

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	-	32,121,628.75
商业承兑票据	-	-
合计	-	32,121,628.75

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,023,848.31	100.00	-	-	54,023,848.31
其中：1.组合 1	-	-	-	-	-
2.组合 2	54,023,848.31	100.00	-	-	54,023,848.31
合计	54,023,848.31	100.00	-	-	54,023,848.31

(续上表)

项目	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,174,017.49	100.00	-	-	15,174,017.49
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	15,174,017.49	100.00	-	-	15,174,017.49
合计	15,174,017.49	100.00	-	-	15,174,017.49

按组合 2 计提坏账准备：于本期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 应收票据期末余额较期初增长 256.03%，主要系本期销售商品收到的银行承兑汇票增加所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	86,378,260.64	84,641,470.44
1至2年	16,055,851.83	14,292,852.72
2至3年	5,930,282.84	2,497,343.47
3至4年	1,504,832.42	1,275,953.45
4至5年	1,237,659.35	1,401,066.91
5年以上	1,024,532.38	326,585.58
小计	112,131,419.46	104,435,272.57

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
减：坏账准备	11,515,137.15	9,128,498.05
合计	100,616,282.31	95,306,774.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	112,131,419.46	100	11,515,137.15	10.27	100,616,282.31
其中：组合 1：	112,211,419.46	100	11,519,137.15	10.27	100,692,282.31
组合 2：	-	-	-	-	-
合计	112,131,419.46	100	11,515,137.15	10.27	100,616,282.31

(续上表)

项目	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,435,272.57	100.00	9,128,498.05	8.74	95,306,774.52
其中：组合 1：	104,435,272.57	100.00	9,128,498.05	8.74	95,306,774.52
组合 2：	-	-	-	-	-
合计	104,435,272.57	100.00	9,128,498.05	8.74	95,306,774.52

① 于 2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,378,260.64	4,318,913.04	5.00	84,641,470.44	4,232,073.52	5.00
1-2 年	16,055,851.83	1,605,585.18	10.00	14,292,852.72	1,429,285.27	10.00
2-3 年	5,930,282.84	2,372,113.14	40.00	2,497,343.47	998,937.39	40.00
3-4 年	1,504,832.42	1,203,865.93	80.00	1,275,953.45	1,020,762.76	80.00
4-5 年	1,237,659.35	990,127.48	80.00	1,401,066.91	1,120,853.53	80.00
5 年以上	1,024,532.38	1,024,532.38	100.00	326,585.58	326,585.58	100.00

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	112,131,419.46	11,515,137.15	10.27	104,435,272.57	9,128,498.05	8.74

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,128,498.05	2,390,639.10	-	-	11,519,137.15
合计	9,128,498.05	2,390,639.10	-	-	11,519,137.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市静海区陈官屯镇人民政府	19,168,135.00	17.09	1,204,600.78
广东奥马冰箱有限公司	10,568,381.65	9.42	528,419.08
安徽光之电科技有限公司	9,870,000.00	8.80	493,500.00
上海碧元采暖技术有限公司	9,018,435.99	8.04	1,854,755.16
智云信息产业发展有限公司	6,975,059.05	6.22	672,505.91
合计	55,600,011.69	49.58	4,753,780.93

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	4,938,766.99	2,940,626.23
合计	4,938,766.99	2,940,626.23

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 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款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	12,207,108.43	-
合计	12,207,108.43	-

(4) 应收款项融资期末余额较期初增长 67.95%，主要系本期末应收票据结算

增加所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	974,396.99	76.23	2,756,094.65	88.89
1至2年	95,643.57	7.48	90,537.80	2.92
2至3年	20,623.57	1.61	183,131.18	5.91
3年以上	187,595.02	14.68	70,758.84	2.28
合计	1,278,259.15	100.00	3,100,522.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
宁国市华捷电器材料有限公司	372,450.82	29.14
中山共鸣电器有限公司	75,365.40	5.90
江苏力超新材料科技有限公司	64,390.00	5.04
中国石化销售有限公司安徽宣城宁国石油分公司	50,000.00	3.91
江苏福恩电气设备有限公司	48,068.00	3.76
合计	610,274.22	47.75

(3) 预付款项期末余额较期初余额下降 58.77%，主要系预付货款减少所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,535,512.31	10,906,087.75
合计	7,535,512.31	10,906,087.75

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	4,096,980.07	7,782,636.44
1至2年	2,297,485.98	2,964,527.16

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
2至3年	2,244,263.65	1,123,742.62
3至4年	839,477.79	402,476.69
4至5年	305,950.59	448,838.94
5年以上	7,072,626.89	6,734,873.35
小计	16,856,784.97	19,457,095.20
减：坏账准备	9,321,272.66	8,551,007.45
合计	7,535,512.31	10,906,087.75

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	3,370,898.00	3,580,758.00
员工借款及备用金	5,113,603.78	6,645,767.09
资金拆借款	6,647,500.00	7,216,209.17
其他暂付款	724,783.19	379,360.94
应收政府补助款	1,000,000.00	1,635,000.00
小计	16,856,784.97	19,457,095.20
减：坏账准备	9,321,272.66	8,551,007.45
合计	7,535,512.31	10,906,087.75

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,056,784.97	8,521,272.66	7,535,512.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	800,000.00	800,000.00	-
合计	16,856,784.97	9,321,272.66	7,535,512.31

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	16,056,784.97	53.07	8,521,272.66	7,535,512.31	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	16,056,784.97	53.07	8,521,272.66	7,535,512.31	—

2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	800,000.00	100.00	800,000.00	-	初始确认后发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	800,000.00	100.00	800,000.00	-	—

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,657,095.20	7,751,007.45	10,906,087.75
第二阶段	-	-	-
第三阶段	800,000.00	800,000.00	-
合计	19,457,095.20	8,551,007.45	10,906,087.75

2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	18,657,095.20	41.54	7,751,007.45	10,906,087.75	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	18,657,095.20	41.54	7,751,007.45	10,906,087.75	—

2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	800,000.00	100.00	800,000.00	-	初始确认后发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	800,000.00	100.00	800,000.00	-	—

④ 坏账准备的变动情况

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 12 月 31 日余额	7,751,007.45	-	800,000.00	8,551,007.45
2020 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-

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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	770,265.21	-	-	770,265.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	8,521,272.66	-	800,000.00	9,321,272.66

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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽宁国市先浩高温材料有限公司	资金拆借款	5,308,000.00	31.49	5,282,000.00
宁国市经济和信息化局	应收政府补助款	1,000,000.00	5.93	50,000.00
彪明祥	资金拆借款	800,000.00	4.75	800,000.00
谭建林	员工借款及备用金	552,550.00	3.28	264,440.00
河北唐山玉田县郭家桥乡人民政府	保证金	500,000.00	2.97	40,000.00
合计	—	8,160,550.00	48.41	6,436,440.00

⑥ 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
宁国市经济和信息化局	工业互联网发展奖励资金	1,000,000.00	1 年以内	2022 年 1 月
合计	—	1,000,000.00	—	—

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原	36,365,381.1	2,476,142.6	33,889,238.4	46,335,342.2	2,471,375.6	43,863,966.5

材料	4	7	7	4	6	8
半成品	10,060,057.72	-	10,060,057.72	9,269,943.07	-	9,269,943.07
产成品	24,618,103.26	6,066,273.48	18,551,829.78	23,756,366.80	3,398,480.51	20,357,886.29
合计	71,043,542.12	8,542,416.15	62,501,125.97	79,361,652.11	5,869,856.17	73,491,795.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2021年12月31日
		其他增加	本年计提	转回	转销	
原材料	2,471,375.66	-	272,397.80	-	267,630.79	2,476,142.67
产成品	3,398,480.51	-	2,667,792.97	-	-	6,066,273.48
合计	5,869,856.17	-	2,940,190.77	-	267,630.79	8,542,416.15

截至2021年12月31日止，本公司存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	6,597,312.31	1,184,560.43	5,412,751.88
小计	6,597,312.31	1,184,560.43	5,412,751.88
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,918,880.00	114,840.05	1,804,039.95
合计	4,678,432.31	1,069,720.38	3,608,711.93

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,682,606.90	471,970.00	5,210,636.90
小计	5,682,606.90	471,970.00	5,210,636.90
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,142,362.90	177,526.16	964,836.74
合计	4,540,244.00	294,443.84	4,245,800.16

(2) 本期合同资产的账面价值无发生重大变动的金额。

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,597,312.31	100.00	1,184,560.43	17.96	5,412,751.88
1年以内	1,757,441.25	26.64	87,872.06	5.00	1,669,569.19
1-2年	3,108,058.58	47.11	310,805.86	10.00	2,797,252.72
2-3年	1,498,918.68	22.72	599,567.47	40.00	899,351.21
3-4年	232,893.80	3.53	186,315.04	80.00	46,578.76
合计	6,597,312.31	100.00	1,184,560.43	17.96	5,412,751.88

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,682,606.90	100.00	471,970.00	8.31	5,210,636.90
1年以内	3,341,465.32	58.80	167,073.27	5.00	3,174,392.05
1-2年	2,105,199.68	37.05	210,519.97	10.00	1,894,679.71
2-3年	235,941.90	4.15	94,376.76	40.00	141,565.14
合计	5,682,606.90	100.00	471,970.00	8.31	5,210,636.90

(4) 本期合同资产减值准备变动情况

项目	2020年12月31日	本期计提	本期转回/核销金额	2021年12月31日
合同资产减值准备	471,970.00	712,590.43	-	1,184,560.43
合计	471,970.00	712,590.43	-	1,184,560.43

10. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证进项税	1,793,888.61	1,457,199.99
预交税费	184,831.02	174,459.76

合计	1,978,719.63	1,631,659.75
----	--------------	--------------

11. 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
易能环能科技(上海)股份有限公司	3,155,107.30	-	-	3,198.50	-	-
小计	3,155,107.30	-	-	3,198.50	-	-
合计	3,155,107.30	-	-	3,198.50	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
易能环能科技(上海)股份有限公司	-	-	-	3,158,305.80	-
小计	-	-	-	3,158,305.80	-
合计	-	-	-	3,158,305.80	-

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
上市权益工具投资	-	-
非上市权益工具投资	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	5,200,000.00	5,200,000.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽宁国农村商业银行股份有限公司	204,288.00	-	-	-	非交易性	不适用

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	10,375,197.89	10,375,197.89
2.本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	10,375,197.89	10,375,197.89
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020年12月31日	1,889,150.08	1,889,150.08
2.本期增加金额	492,821.90	492,821.90
(1) 计提或摊销	492,821.90	492,821.90
(2) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	2,381,971.98	2,381,971.98
三、减值准备		
1.2020年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	7,993,225.91	7,993,225.91
2.2020年12月31日账面价值	8,486,047.81	8,486,047.81

(2) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

14. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	68,558,181.93	72,975,819.49
固定资产清理	-	-
合计	68,558,181.93	72,975,819.49

(2) 固定资产

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	55,657,162.20	55,177,548.15	4,003,168.08	3,586,153.34	118,424,031.77
2.本期增加金额	480,500.00	3,509,972.18	20,698.23	-	4,011,170.41
(1)购置	480,500.00	1,675,185.46	20,698.23	-	2,176,383.69
(2)在建工程转入	-	1,834,786.72	-	-	1,834,786.72
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	56,137,662.20	58,687,520.33	4,023,866.31	3,586,153.34	122,435,202.18
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	17,302,473.76	22,589,758.28	3,312,751.71	2,243,228.53	45,448,212.28
2.本期增加金额	1,886,900.07	5,884,953.47	183,200.83	473,753.60	8,428,807.97
(1)计提	1,886,900.07	5,884,953.47	183,200.83	473,753.60	8,428,807.97
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	19,189,373.83	28,474,711.75	3,495,952.54	2,716,982.13	53,877,020.25
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	36,948,288.37	30,212,808.58	527,913.77	869,171.21	68,558,181.93
2.2020年12月31日账面价值	38,354,688.44	32,587,789.87	690,416.37	1,342,924.81	72,975,819.49

- ① 期末无暂时闲置的固定资产。
- ② 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- ④ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- ⑤ 期末公司固定资产房屋建筑物用于抵押、担保的情况，具体内容参见“附注五、49”。

15. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	814,621.00	1,834,786.72
合计	814,621.00	1,834,786.72

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	-	-	-	1,834,786.72	-	1,834,786.72
道路工程	486,621.00	-	486,621.00	-	-	-
四号厂房附属工程	328,000.00	-	328,000.00	-	-	-
合计	814,621.00	-	814,621.00	1,834,786.72	-	1,834,786.72

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2020年12月31日	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
在安装设备	1,834,786.72	-	1,834,786.72	-	-
道路工程	-	486,621.00	-	-	486,621.00
四号厂房附属工程	-	328,000.00	-	-	328,000.00
合计	1,834,786.72	814,621.00	1,834,786.72	-	814,621.00

③ 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程期末余额较期初下降 55.60%，主要系在安装设备完工结转至固定资产所致。

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	19,173,491.70	530,000.00	19,703,491.70
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日	19,173,491.70	530,000.00	19,703,491.70
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	2,895,648.81	269,416.83	3,165,065.64
2.本期增加金额	383,902.80	53,000.00	436,902.80

(1)计提	383,902.80	53,000.00	436,902.80
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日	3,279,551.61	322,416.83	3,601,968.44
三、减值准备			
1.2020年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	15,893,940.09	207,583.17	16,101,523.26
2.2020年12月31日账面价值	16,277,842.89	260,583.17	16,538,426.06

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末无形资产抵押、担保情况，具体内容参见“附注五、49”。

17. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
绿化费	718,275.88	182,856.00	563,707.21	-	337,424.67
合计	718,275.88	182,856.00	563,707.21	-	337,424.67

长期待摊费用期末余额较期初余额下降 53.02%，主要系园区绿化工程摊销所致。

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	15,389,696.41	2,308,454.47	12,304,696.95	1,845,704.54
资产减值准备	2,087,030.19	313,054.52	1,399,077.60	209,861.64
政府补助	66,314.97	9,947.25	154,734.97	23,210.25
未弥补亏损	907,629.54	136,144.43	-	-
抵消未实现利润	2,307,149.27	346,072.39	2,111,991.82	316,798.77
合计	20,757,820.38	3,113,673.06	15,970,501.34	2,395,575.20

(2) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
信用减值准备	5,446,713.40	5,374,808.55

资产减值准备	7,639,946.39	4,942,748.57
政府补助	5,700,549.00	5,947,490.68
未弥补亏损	1,737,989.07	7,307,489.37
合计	20,525,197.86	23,572,537.17

(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	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2022年度	-	-	
2023年度	-	-	
2024年度	1,737,989.07	7,307,489.37	
合计	1,737,989.07	7,307,489.37	

19. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付长期资产购置款	4,825,249.50	1,820,628.00
未到期的质保金	1,804,039.95	964,836.74
合计	6,629,289.45	2,785,464.74

其他非流动资产期末余额较期初余额增长 138.00%，主要系公司本期预付长期资产购置款和未到期的质保金增加所致。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押并保证借款	19,000,000.00	33,500,000.00
抵押并质押借款	20,000,000.00	-
质押借款	-	10,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	-
抵押并保证借款利息	21,801.39	16,522.91
抵押并质押借款利息	24,916.67	-
质押借款利息	-	37,000.00
抵押借款利息	12,458.33	-
合计	49,059,176.39	43,553,522.91

(2) 抵押并保证借款期末余额 1,900.00 万元，其中 900.00 万元系公司以账面价值为 1,011.54 万元、权证号为 2021 宁国市不动产权第 0000978 号不动产作为抵押物，同时本公司的股东朱家亮与其配偶刘宏秀为该抵押借款提供担保形成；

另 1,000.00 万元系公司实际控制人控制的公司宁国水阳源置业有限公司以其权证号为宁国用（2016）第 45 号的不动产作为抵押物，同时本公司的股东朱家亮与其配偶刘宏秀、股东程乃亮与其配偶陆双霞为该抵押借款提供担保形成。

(3) 抵押并质押借款期末余额 2,000.00 万元，系公司以房屋建筑物账面价值 1275.12 万元、土地使用权账面价值 667.90 万元，权证号为皖（2019）宁国市不动产权第 0002497 号的不动产作为抵押物，同时以账面价值 20.76 万元的商标权作为质押物为其提供担保形成。

(4) 抵押借款期末余额 1,000.00 万元，系公司同样以房屋建筑物账面价值 1275.12 万元、土地使用权账面价值 667.90 万元，权证号为皖（2019）宁国市不动产权第 0002497 号不动产作为抵押物为其提供担保形成。

21. 应付票据

(1) 应付票据

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	7,177,039.46
合计	-	7,177,039.46

(2) 期末应付票据中无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 按款项列示应付账款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	64,028,264.95	52,446,879.83
应付工程设备款	3,893,212.04	3,704,158.64
应付运费	761,888.11	984,654.20
其他	137,076.74	-
合计	68,820,441.84	57,135,692.67

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

23. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	1,630,480.09	1,089,060.21
合计	1,630,480.09	1,089,060.21

合同负债期末余额较期初余额增长 49.71%，主要系公司本期预收货款增加所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	5,977,750.34	36,584,509.11	38,184,062.82	4,378,196.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,162,666.58	3,162,666.58	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,977,750.34	39,747,175.69	41,346,729.40	4,378,196.63

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,949,035.02	33,856,116.30	35,426,954.69	4,378,196.63
二、职工福利费	-	1,014,033.20	1,014,033.20	-
三、社会保险费	28,715.32	1,617,261.61	1,645,976.93	-
其中：1、医疗保险费	28,715.32	1,537,935.93	1,566,651.25	-
2、工伤保险费	-	79,325.68	79,325.68	-
3、生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	91,858.00	91,858.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	5,240.00	5,240.00	-
六、其他	-	-	-	-
合计	5,977,750.34	36,584,509.11	38,184,062.82	4,378,196.63

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	-	3,070,057.22	3,070,057.22	-
失业保险费	-	92,609.36	92,609.36	-
合计	-	3,162,666.58	3,162,666.58	-

25. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	3,312,409.17	1,230,521.13
企业所得税	307,915.86	930,958.25
房产税	696,336.56	726,551.65
土地使用税	234,603.75	213,281.25

城建税	257,570.61	102,684.47
教育费附加	110,387.41	44,007.63
地方教育费附加	73,591.62	29,338.41
其他	252,423.91	45,126.57
合计	5,245,238.89	3,322,469.36

应交税费期末余额较期初增长 57.87%，主要系应交增值税增加所致。

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,813,634.15	3,491,039.45
合计	3,813,634.15	3,491,039.45

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	2,904,489.17	2,470,554.50
其他暂收款	466,818.96	534,217.03
安装劳务费	442,326.02	486,267.92
合计	3,813,634.15	3,491,039.45

② 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27. 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款对应的销项税额	211,962.41	149,036.79
合计	211,962.41	149,036.79

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	22,705,842.22	-	2,099,714.08	20,606,128.14	政府补助
合计	22,705,842.22	-	2,099,714.08	20,606,128.14	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
绿色制造系统集成项目	8,776,112.62	-	1,134,000.12	7,642,112.50	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目资金	3,849,166.67	-	310,000.00	3,539,166.67	与资产相关
2013新建项目奖励及场地平整补助	2,570,003.95	-	60,352.28	2,509,651.67	与资产相关
2013年新建项目奖励及场地平整补助	2,503,018.70	-	59,010.26	2,444,008.44	与资产相关
新兴产业集聚基地专项收入	1,408,333.33	-	260,000.00	1,148,333.33	与资产相关
安泽电工二次场平补助	826,369.17	-	53,314.15	773,055.02	与资产相关
土地补偿款	877,503.73	-	22,941.27	854,562.46	与资产相关
收财政局核心零部件项目资金	625,030.08	-	89,290.00	535,740.08	与资产相关
年产10万台蓄热式电采暖器项目	154,734.97	-	88,420.00	66,314.97	与资产相关
企业发展专项补助	1,115,569.00	-	22,386.00	1,093,183.00	与资产相关
合计	22,705,842.22	-	2,099,714.08	20,606,128.14	---

29. 股本

项目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00	-	-	-	-	-	58,000,000.00
合计	58,000,000.00	-	-	-	-	-	58,000,000.00

30. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	35,811,844.99	-	-	35,811,844.99
合计	35,811,844.99	-	-	35,811,844.99

31. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	4,123,885.34	695,343.85	-	4,819,229.19
合计	4,123,885.34	695,343.85	-	4,819,229.19

32. 未分配利润

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

调整前上期末未分配利润	101,933,972.70	88,870,039.02
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	101,933,972.70	88,870,039.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,105,528.60	13,463,496.77
减：提取法定盈余公积	695,343.85	399,563.09
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	114,344,157.45	101,933,972.70

33. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,318,271.48	135,233,640.09	181,196,158.85	129,028,423.51
其他业务	1,238,258.84	1,237,335.07	1,105,110.71	923,252.38
合计	192,556,530.32	136,470,975.16	182,301,269.56	129,951,675.89

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度
按产品类型分类		
白色家电配套的电加热系列	142,248,212.25	140,327,600.23
室内取暖和室外融雪化冰类产品	49,070,059.23	40,868,558.62
合计	191,318,271.48	181,196,158.85
按经营地区分类		
国内	181,085,337.92	167,960,453.36
国外	10,232,933.56	13,235,705.49
合计	191,318,271.48	181,196,158.85
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	191,318,271.48	181,196,158.85
合计	191,318,271.48	181,196,158.85

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
海信（山东）冰箱有限公司 1*	27,914,902.19	14.50
广东奥马冰箱有限公司	25,679,257.46	13.34
常州市常蒸蒸发器有限公司 2*	15,483,477.61	8.04
海尔智家股份有限公司 3*	13,962,805.55	7.25

常州恒创热管理有限公司	13,323,298.88	6.92
合计	96,363,741.69	50.04

注：

1*海信（山东）冰箱有限公司包含海信（山东）冰箱有限公司、海信容声（广东）冰箱有限公司、海信容声（扬州）冰箱有限公司和海信（成都）冰箱有限公司。

2*常州市常蒸蒸发器有限公司包含常州市常蒸蒸发器有限公司和常州市常蒸热交换器科技有限公司。

3*海尔智家股份有限公司包含青岛海达瑞采购服务有限公司和青岛海达诚采购服务有限公司。

34. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
土地使用税	938,415.00	829,812.45
城建税	838,622.76	589,643.25
房产税	330,119.92	334,198.13
教育费附加	355,565.22	252,704.26
地方教育费附加	243,451.06	168,469.46
水利基金	133,823.21	123,062.42
印花税	69,293.10	67,535.60
环保税	1,082.92	1,082.92
合计	2,910,373.19	2,366,508.49

35. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	4,681,344.60	5,061,861.40
差旅费	480,947.16	2,303,933.83
销售服务费	1,333,217.91	1,748,199.38
广告展览宣传费	913,317.26	1,136,752.67
业务招待费	1,444,682.32	864,987.10
租赁费	415,143.04	607,600.89
其他	1,023,959.58	917,381.07
合计	10,292,611.87	12,640,716.34

36. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	7,892,522.86	6,017,986.78
折旧及摊销费	2,713,358.68	2,965,581.85
业务招待费	963,232.94	958,661.83
中介机构费	914,604.72	722,177.44
办公差旅及其他	2,691,410.81	1,873,148.09
合计	15,175,130.01	12,537,555.99

37. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资及福利	4,611,865.91	3,942,415.38
直接投入	7,451,864.27	6,953,338.99
设计及咨询费	1,001,399.50	1,093,248.43
折旧及摊销	347,276.04	331,430.16
其他费用	581,278.36	448,153.43
合计	13,993,684.08	12,768,586.39

38. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,415,742.56	2,393,848.68
减：利息收入	48,927.34	192,759.93
利息净支出	2,366,815.22	2,201,088.75
汇兑损失	113,582.44	140,469.22
减：汇兑收益	24,746.13	40,738.56
汇兑净损失	88,836.31	99,730.66
银行手续费	99,466.53	74,709.12
合计	2,555,118.06	2,375,528.53

39. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	5,528,922.39	5,072,829.19	与收益相关
递延收益摊销转入	2,099,714.08	2,081,059.08	与资产相关
合计	7,628,636.47	7,153,888.27	—

注：政府补助披露详见本附注五、51.政府补助。

40. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,198.50	3,272.96
持有非上市权益工具投资期间取得的投资收益	204,288.00	38,400.00
理财产品收益	57,394.82	17,000.00
应收银行承兑汇票贴现利息	-98,942.05	-523,646.01
合计	165,939.27	-464,973.05

41. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-2,386,639.10	509,413.27
其他应收款坏账损失	-770,265.21	-1,294,028.69
合计	-3,156,904.31	-784,615.42

42. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-712,590.43	2,167.31
存货跌价损失	-2,672,559.98	-1,454,362.01
合计	-3,385,150.41	-1,452,194.70

43. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-	10,605.76
其中：固定资产处置利得	-	10,605.76
合计	-	10,605.76

44. 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	616,456.45	-	616,456.45
罚没收入	31,857.77	27,583.99	31,857.77
政府补助	-	8,959.00	-
其他	33,587.15	88,613.27	34,288.66
合计	681,901.37	125,156.26	682,602.88

45. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入非经常性损益的金额
捐赠支出	64,000.00	29,000.00	64,000.00
滞纳金	-	2,972.95	-
赔偿金	37,020.00	-	37,020.00
其他	14,012.72	9,325.11	14,012.72
合计	115,032.72	41,298.06	115,032.72

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	590,596.88	1,031,685.02
递延所得税费用	-718,097.86	-287,914.80
合计	-127,500.98	743,770.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度
利润总额	12,978,027.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,946,704.14
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	6,515.63
非应税收入的影响	-178,936.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	643,929.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-835,425.05
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	386,503.80
研发加计扣除费用的影响	-1,808,740.90
残疾人工资加计扣除的影响	-288,051.25
所得税费用合计	-127,500.98

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,635,011.22	2,989,935.75
保证金	4,312,314.40	230,000.00
其他	2,504,787.93	219,511.57
合计	11,452,113.55	3,439,447.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
保证金	80,000.00	3,216,406.65
期间费用	10,497,068.22	14,270,255.76
往来款及其他	324,934.40	4,087,133.85
合计	10,902,002.62	21,573,796.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	48,927.34	192,759.93
合计	48,927.34	192,759.93

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,105,528.60	13,463,496.77
加：资产减值准备	3,385,150.41	1,452,194.70
信用减值损失	3,156,904.31	784,615.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,921,629.87	8,777,440.41
无形资产摊销	436,902.80	389,916.36
长期待摊费用摊销	563707.21	789,911.12
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）	-	-10,605.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,179,524.71	2,255,340.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-165,939.27	464,973.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-718,097.86	-287,914.80
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）	7,403,404.58	-1,287,178.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,400,549.33	48,208,595.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,450,895.57	-61,037,991.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,319,061.60	13,962,792.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,350,578.92	18,247,830.50
减：现金的年初余额	18,247,830.50	34,270,960.81
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,897,251.58	-16,023,130.31

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	16,350,578.92	18,247,830.50
其中：库存现金	163,969.83	172,794.16
可随时用于支付的银行存款	16,182,220.20	18,052,466.92
可随时用于支付的其他货币资金	4,388.89	22,569.42
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	16,350,578.92	18,247,830.50

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	22,866,682.16	抵押贷款
无形资产-土地使用权	6,678,992.87	抵押贷款
无形资产-商标权	207,583.13	抵押贷款
合计	29,753,258.16	—

50. 外币货币性项目

项目	2021 年 12 月 31 日外币金额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	280,353.45	6.3757	1,787,449.49
欧元	2,815.00	7.2197	20,323.46
应收账款			
其中：美元	66,137.51	6.3757	421,672.93

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2021 年度	2020 年度	
土地补偿款	1,147,063.50	递延收益	22,941.27	22,941.27	其他收益
2013 年新建项目 奖励及场地平整补 助	2,940,678.00	递延收益	59,010.26	59,010.26	其他收益
安泽电工二次场平 补助	1,066,283.00	递延收益	53,314.15	53,314.15	其他收益
收财政局核心零部 件项目资金	892,900.00	递延收益	89,290.00	89,290.00	其他收益
企业发展专项补助	1,119,300.00	递延收益	22,386.00	3,731.00	其他收益
绿色制造系统集成 项目	13,940,000.00	递延收益	1,134,000.12	1,134,000.12	其他收益
2012 年产业振兴 和技术改造项目资 金	6,200,000.00	递延收益	310,000.00	310,000.00	其他收益
2013 新建项目奖 励及场地平整补助	3,017,617.20	递延收益	60,352.28	60,352.28	其他收益
新兴产业集聚基地 专项收入	2,600,000.00	递延收益	260,000.00	260,000.00	其他收益
年产 10 万台蓄热 式电采暖器项目	884,200.00	递延收益	88,420.00	88,420.00	其他收益
合计	33,808,041.70		2,099,714.08	2,081,059.08	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2021 年度	2020 年度	
增值税即征即退	3,096,104.61	—	1,528,911.17	1,567,193.44	其他收益
2021 年国家中小 企业发展专项资 金	2,021,000.00	—	2,021,000.00	-	其他收益
2021 年度制造强 省、民营经济、 支持工业互联网 发展奖励资金	1,000,000.00	—	1,000,000.00	-	其他收益
基地智能专项基	500,000.00	—	500,000.00	-	其他收益

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2021 年度	2020 年度	
金					
2021 年创新型省份建设资金补助	122,000.00	—	122,000.00	-	其他收益
宁国市知识产权示范优势企业培育扶持资金	100,000.00	—	100,000.00	-	其他收益
职业技能提升补贴	72,000.00	—	72,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	66,532.00	—	66,532.00	-	其他收益
失业保险稳岗返还	181,113.00	—	61,652.00	119,461.00	其他收益
企业聘用退役士兵减免增值税	44,250.00	—	44,250.00		其他收益
市级外贸口岸奖补资金	6,600.00	—	6,600.00		其他收益
安徽省第八届工业设计大赛补助	4,000.00	—	4,000.00		其他收益
个税手续费返还	4,220.56	—	1,977.22	2,243.34	其他收益
科技创新奖励资金	2,995,681.41	—	-	2,995,681.41	其他收益
基地建设款	300,000.00	—	-	300,000.00	其他收益
工业企业结构调整奖补资金	41,100.00	—	-	41,100.00	其他收益
展位补贴	36,000.00	—	-	36,000.00	其他收益
宁国市科学技术局 2018 年支持资金	10,000.00	—	-	10,000.00	其他收益
新兴产业集聚基地专项资金	1,150.00	—	-	1,150.00	其他收益
党组织活动室以奖代补资金	8,959.00	—	-	8,959.00	营业外收入
合计	10,610,710.58	—	5,528,922.39	5,081,788.19	—

(3) 政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

公司于 2021 年 11 月 17 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了以增资方式控股安徽钜邦生态环境科技有限公司（以下简称钜邦科技）的议案，并于 2021 年 12 月完成工商注册变更登记手续，并取得由宁国市市场监督管理局颁发的营业执照。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽安泽电工有限公司	安徽宁国	安徽宁国	制造业	100.00	-	企业合并
安徽华铝铝业有限公司	安徽宁国	安徽宁国	制造业	100.00	-	企业合并
安徽钜邦生态环境科技有限公司	安徽宁国	安徽宁国	制造业	60.00	-	投资设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021 年 12 月 31/ 2021 年度	2020 年 12 月 31/ 2020 年度
流动资产	2,633,962.36	2,802,488.06
非流动资产	16,506,204.45	16,961,376.63
资产合计	19,140,166.81	19,763,864.69
流动负债	7,056,563.37	7,690,922.92
非流动负债	-	-
负债合计	7,056,563.37	7,690,922.92
股东权益	12,083,603.44	12,072,941.77
按持股比例计算的净资产份额	3,625,081.03	3,621,882.53
对联营企业权益投资的账面价值	3,158,305.80	3,155,107.30

净利润	10,661.67	10,909.85
其他综合收益	-	-
综合收益总额	10,661.67	10,909.85
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

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经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

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

1. 信用风险

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、应收款项融资、其他应收款、债权投资等，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、应收款项融资、其他应收款、债权投资，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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司

历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.58%（比较期：41.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.41%（比较期：44.83%）。

2. 流动性风险

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

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险

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

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,787,449.49	20,323.46	1,807,772.95
应收账款	421,672.93	-	421,672.93

合计	2,209,122.42	20,323.46	2,229,445.88
----	--------------	-----------	--------------

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款、长期应付款等带息债务。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 4,900.00 万元。

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币 1 年期借款利率上浮 100 个基点，那么本公司的 2021 年度净利润将减少 2.04 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币 1 年期借款利率下浮 100 个基点，那么本公司的 2021 年度净利润将增加 2.04 万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	4,938,766.99	4,938,766.99
（二）其他权益工具投资	-	-	5,200,000.00	5,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	10,138,766.99	10,138,766.99

十、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为朱家亮、程乃亮兄弟，二人合计持股比例 70.46%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
程宏明	-	本公司实际控制人之父
朱爱凤	-	本公司实际控制人之母
程国亮	-	本公司实际控制人之兄
程有亮	-	本公司实际控制人之弟
刘宏秀	-	公司实际控制人朱家亮之配偶
陆双霞	-	公司实际控制人程乃亮之配偶
李义军	-	本公司持股比例 10.18%的股东、 关键管理人员
张竣业	-	本公司持股比例 6.66%的股东、 关键管理人员
易能环能科技(上海)股份有限公司	易能环能	子公司安泽有限之联营企业

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱家亮、刘宏秀*1	本公司	30,000,000.00	2020/3/26	2030/12/31	否
朱家亮、刘宏秀*2	本公司	9,000,000.00	2017/11/3	2022/11/3	否
程乃亮、陆双霞*2	本公司	9,000,000.00	2017/11/3	2022/11/3	否
朱家亮、刘宏秀*3	本公司	8,000,000.00	2018/08/30	2026/08/29	否
程乃亮、陆双霞和朱家亮、刘宏秀*4	本公司	14,000,000.00	2019/08/28	2021/08/27	否
朱家亮*5	安泽有限	30,000,000.00	2020/1/2	2025/2/1	否
程乃亮*5	安泽有限	30,000,000.00	2020/1/2	2025/2/1	否
朱家亮、刘宏秀*6	华铝铝业	9,000,000.00	2021/3/26	2026/3/26	否

注*1: 朱家亮及其配偶刘宏秀为本公司在中国工商银行股份有限公司宁国支行提供了期限自 2020.03.26—2030.12.31 止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证, 该保证合同项下期末借款余额为 0.00 万元。

注*2: 朱家亮及其配偶刘宏秀、程乃亮及其配偶陆双霞为本公司分别在中国银行股份有限公司宣城分行提供了期限自 2017.11.03—2022.11.03 止 900.00 万元的最高额连带责任保证, 该保证合同项下期末借款余额为 0.00 万元。

注*3: 朱家亮及其配偶刘宏秀为本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司宁国市支行提供了期限自 2018.08.30—2026.08.29 止 800.00 万元的最高额连带责任

保证，该保证合同项下期末借款余额为 0.00 万元。

注*4：程乃亮及其配偶陆双霞、朱家亮携妻刘宏秀为本公司在中国农业银行股份有限公司宁国市支行提供了期限自 2019.08.28—2021.08.27 止 1,400.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

注*5 朱家亮、程乃亮分别为安泽有限在中国建设银行股份有限公司宁国支行提供了期限自 2020.01.02—2025.02.1 止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 0.00 万元。

注*6 朱家亮及其配偶刘宏秀为华铝铝业在中国银行股份有限公司宣城分行提供了期限自 2021.03.26—2023.06.26 止 900.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 900.00 万元。

(2) 公司关键管理人员报酬情况

单位：万元

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	129.49	114.82

5. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	张竣业	-	25,972.00
其他应收款	李义军	-	49,626.32
其他应收款	程乃亮	-	-

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注九、4 关联方交易情况”

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	备注
安徽宁国市先浩高温材料有限公司	连带责任保证	580.00	无

非关联担保情况说明：安徽宁国市先浩高温材料有限公司（以下简称“先浩材料”）于 2016 年 1 月 18 日、1 月 25 日分别与工商银行股份有限公司宁国支行（以下简称“工商银行宁国支行”）签订了《小企业借款合同》，先浩材料从工商银

行宁国支行申请两笔贷款，金额分别为 300 万元、200 万元，借款期限分别为 12 个月、8 个月，年利率分别为 5.685%、5.846%。对该借款，先浩材料提供国有土地使用权及不动产向工商银行宁国支行的借款在 876 万元范围内提供最高额抵押担保；同时，先浩材料实际控制人汤建勇、唐娟为先浩材料向工商银行宁国支行的贷款，在 600 万元的最高余额范围内提供连带责任保证。

就先浩材料的上述贷款，本公司全资子公司安徽华铝铝业有限公司（以下简称“华铝铝业”）于 2017 年 10 月 20 日、11 月 27 日与工商银行宁国支行签订了两份《最高额保证合同》，华铝铝业为先浩材料在共计 580 万元的最高贷款余额内向工商银行宁国支行提供连带责任保证。对华铝铝业提供的上述担保，先浩材料以其土地使用权及房产提供反担保并签订了《最高额抵押合同》，办理了抵押登记。

2018 年 8 月 30 日，工商银行宁国支行与安徽省中安金融资产管理股份有限公司（以下简称“中安金融公司”）签订《债权转让协议》，工商银行宁国支行将其对先浩材料的两笔贷款本金 4,870,692 元、利息 50,168.83 元（截至 2018 年 6 月 20 日）转让给中安金融公司。2019 年 5 月 8 日，因先浩材料未履行还款义务，中安金融公司诉至宁国市人民法院。2019 年 11 月 4 日，宁国市人民法院作出“（2019）皖 1881 民初 1979 号”民事判决书，判决先浩材料于判决生效之日起二十日内偿还中安金融公司借款本金 487.0692 万元、利（罚）息 50,168.83 元（截至 2018 年 6 月 20 日）、罚息等；汤建勇、唐娟、华铝铝业对先浩材料所负上述债务在各自担保限额内承担连带给付责任；中安金融公司有权以先浩材料提供的抵押物不动产、国有土地使用权折价或以该抵押物拍卖、变卖所得价款优先受偿等。

2020 年 6 月 8 日，中安金融公司向宁国市人民法院申请强制执行。在执行过程中，宁国市人民法院对先浩材料名下所有的厂房及土地予以查封并委托评估，因房屋评估拍卖程序复杂，处置时间较长，经中安金融公司同意，宁国市人民法院于 2020 年 8 月 26 日作出“（2020）皖 1881 执 987 号”执行裁定书，裁定终结本次执行程序。

2020 年 9 月 10 日，安徽新安资产评估有限公司出具了皖新评（2020）211 号《宁国市人民法院委托单项资产评估项目资产评估报告书》，经评估，截止评估基准日 2020 年 8 月 14 日，宁国市人民法院委估的先浩材料所拥有的厂房构筑

物及土地等资产评估价值为 833.75 万元。

2021 年 9 月 14 日，先浩材料的前述资产以总价 13,103,250.00 元拍卖成交。2021 年 11 月 23 日，宁国市法院按判决书确定支付中安金融公司 5,067,000.00 元，尚余 8,036,250.00 元待分配偿还包括华铝铝业在内的各家债权人，后续款项分割和解除担保等事项正在按法律程序进行中，华铝铝业目前暂未因为先浩材料贷款提供担保实际承担连带赔偿责任。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 28 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	49,161,145.84	57,948,312.65
1 至 2 年	1,123,557.01	541,045.23
2 至 3 年	62,546.40	447,339.38
3 至 4 年	446,539.38	271,079.72
4 至 5 年	262,190.22	-
5 年以上	111,765.35	114,480.28
小计	51,167,744.20	59,322,257.26
减：坏账准备	3,105,982.43	3,328,264.71
合计	48,061,761.77	55,993,992.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	2021 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	51,167,744.20	100.00	3,105,982.43	6.07	48,061,761.77
其中：组合 1：	47,803,781.09	93.43	3,105,982.43	6.50	44,697,798.66
组合 2：	3,363,963.11	6.57	-	-	3,363,963.11
合计	51,167,744.20	100.00	3,105,982.43	6.07	48,061,761.77

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,322,257.26	100.00	3,328,264.71	5.61	55,993,992.55
其中：组合 1：	56,651,552.21	95.50	3,328,264.71	5.87	53,323,287.50
组合 2：	2,670,705.05	4.50	-	-	2,670,705.05
合计	59,322,257.26	100.00	3,328,264.71	5.61	55,993,992.55

① 于 2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,797,182.73	2,289,859.14	5.00	55,277,607.60	2,763,880.38	5.00
1-2 年	1,123,557.01	112,355.70	10.00	541,045.23	54,104.52	10.00
2-3 年	62,546.40	25,018.56	40.00	447,339.38	178,935.75	40.00
3-4 年	446,539.38	357,231.50	80.00	271,079.72	216,863.78	80.00
4-5 年	262,190.22	209,752.18	80.00	-	-	80.00
5 年以上	111,765.35	111,765.35	100.00	114,480.28	114,480.28	100.00
合计	47,803,781.09	3,105,982.43	6.50	56,651,552.21	3,328,264.71	5.87

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,328,264.71	-222,282.28	-	-	3,105,982.43
合计	3,328,264.71	-222,282.28	-	-	3,105,982.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----	----------------	----------

广东奥马冰箱有限公司	10,568,381.65	20.65	528,419.08
常州市常蒸蒸发器有限公司	4,912,162.87	9.60	245,608.14
海信容声（广东）冰箱有限公司	3,618,311.55	7.07	180,915.58
海信容声（扬州）冰箱有限公司	3,362,155.11	6.57	168,107.76
青岛海达瑞采购服务有限公司	2,640,912.65	5.16	132,045.63
合计	25,101,923.83	49.06	1,255,096.19

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,322,047.68	11,829,106.23
合计	11,322,047.68	11,829,106.23

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	10,547,644.45	10,539,536.17
1至2年	288,131.30	1,030,643.30
2至3年	752,232.30	599,250.00
3至4年	378,550.00	138,120.60
4至5年	128,120.60	60,000.00
5年以上	1,568,100.00	1,508,100.00
小计	13,662,778.65	13,875,650.07
减：坏账准备	2,340,730.97	2,046,543.84
合计	11,322,047.68	11,829,106.23

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	9,795,875.67	9,795,875.67
资金拆借	1,139,500.00	1,139,500.00
员工借款及备用金	1,575,076.20	1,935,037.20
保证金	771,590.00	691,590.00

其他暂付款	380,736.78	313,647.20
小计	13,662,778.65	13,875,650.07
减：坏账准备	2,340,730.97	2,046,543.84
合计	11,322,047.68	11,829,106.23

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,862,778.65	1,540,730.97	11,322,047.68
第二阶段	-	-	-
第三阶段	800,000.00	800,000.00	-
合计	13,662,778.65	2,340,730.97	11,322,047.68

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	12,862,778.65	11.98	1,540,730.97	11,322,047.68	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	12,862,778.65	11.98	1,540,730.97	11,322,047.68	—

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	800,000.00	100.00	800,000.00	-	初始确认后发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	800,000.00	100.00	800,000.00	-	—

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,075,650.07	1,246,543.84	11,829,106.23
第二阶段	-	-	-
第三阶段	800,000.00	800,000.00	-
合计	13,875,650.07	2,046,543.84	11,829,106.23

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	13,075,650.07	9.53	1,246,543.84	11,829,106.23	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	13,075,650.07	9.53	1,246,543.84	11,829,106.23	—

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	800,000.00	100.00	800,000.00	-	初始确认后发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	800,000.00	100.00	800,000.00	-	—

④ 坏账准备的变动情况

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12月31日余额	1,246,543.84	-	800,000.00	2,046,543.84
2020年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--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	294,187.13	-	-	294,187.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,540,730.97	-	800,000.00	2,340,730.97

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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽安泽电工有限公司	往来款	9,795,875.67	71.70	-
彪明祥	资金拆借	800,000.00	5.86	800,000.00

谭建林	员工借款及备用金	552,550.00	4.04	264,440.00
海信（山东）冰箱有限公司	保证金	320,000.00	2.34	320,000.00
张波	员工借款及备用金	239,850.00	1.76	11,992.50
合计	—	11,708,275.67	85.69	1,396,432.50

- ⑥ 本期无涉及政府补助的其他应收款。
- ⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑧ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,619,347.11	-	41,619,347.11	41,619,347.11	-	41,619,347.11
合计	41,619,347.11	-	41,619,347.11	41,619,347.11	-	41,619,347.11

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽华铝铝业有限公司	10,587,738.01	-	10,587,738.01	-	-
安徽安泽电工有限公司	31,031,609.10	-	31,031,609.10	-	-
合计	41,619,347.11	-	41,619,347.11	-	-

4. 营业收入和成本

(1) 分类

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,802,883.87	112,765,206.01	138,581,411.18	112,183,782.95
其他业务	720,278.38	95,845.40	527,642.30	571,393.76
合计	141,523,162.25	112,861,051.41	139,109,053.48	112,755,176.71

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2021年度	2020年度
按产品类型分类		

项目	2021 年度	2020 年度
白色家电配套的电加热系列	140,802,883.87	138,581,411.18
合计	140,802,883.87	138,581,411.18
按经营地区分类		
国内	133,605,433.51	128,468,893.68
国外	7,197,450.36	10,112,517.50
合计	140,802,883.87	138,581,411.18
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	140,802,883.87	138,581,411.18
合计	140,802,883.87	138,581,411.18

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
海信（山东）冰箱有限公司	27,914,902.19	19.72
广东奥马冰箱有限公司	25,679,257.46	18.14
常州市常蒸蒸发器有限公司	15,483,477.61	10.94
海尔智家股份有限公司	13,962,805.55	9.87
常州恒创热管理有限公司	13,323,298.88	9.41
合计	96,363,741.69	68.09

注：

1*海信（山东）冰箱有限公司包含海信（山东）冰箱有限公司、海信容声（广东）冰箱有限公司、海信容声（扬州）冰箱有限公司和海信（成都）冰箱有限公司。

2*常州市常蒸蒸发器有限公司包含常州市常蒸蒸发器有限公司和常州市常蒸热交换器科技有限公司。

3*海尔智家股份有限公司包含青岛海达瑞采购服务有限公司和青岛海达诚采购服务有限公司。

5. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	204,288.00	38,400.00
理财产品收益	57,394.82	17,000.00
应收银行承兑汇票贴现利息	-98,942.05	-523,646.01

合计	162,740.77	-468,246.01
----	------------	-------------

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,099,725.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	264,881.32	
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	566,868.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	1,039,721.29	

合计	5,891,753.98
----	--------------

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49	0.12	0.12

公司名称：安徽安泽电工股份有限公司

2022年4月28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：

安徽安泽电工股份有限公司档案室