



# 优合科技

NEEQ : 838269

安徽优合科技股份有限公司

ANHUIYOUHE TECHNOLOGY.LCD



## 半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022年1月28日，公司收到国家知识产权局核发的发明专利证书，发明专利名称：《一种基于汽车轮毂生产的连续性轮毂冷却系统》，专利号：ZL202011336620.4.

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	74

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动的风险	公司所处汽车零部件行业的发展主要取决于整车制造业的景气程度和汽车售后服务业的需求。汽车制造业与宏观经济之间具有较强关联性，如遇到宏观经济预期变差或者消费政策调整为遏制消费等，都将导致整车销售市场下滑，进而公司所属的汽车轮毂行业的需求也将同步下降。汽车零部件售后服务业的发展则主要受到汽车保有量、人均可支配收入、地域和文化等因素的影响，对宏观经济波动较敏感。经济环境恶化、收入水平降低，将导致购买、维修、改装车辆的意愿降低，从而影响汽车售后维修市场对汽车轮毂的需求。
2、清偿到期债务而引起的经营性风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司短期借款金额为 4,650 万元，借款大部分使用公司厂房、土地、部分设备等为抵押，并由卢军、周云正、金顺桃等股东及关联企业提供保证。报告期内资产负债率为 67.69%，公司与银行签订的前述借款合同贷款周期均较短，加之公司生产线改造和设备更新及二期建设仍需大量资金，若公司不能合理规划资金使用效率，公司将会面临偿债压力，生产使用的主要资产设备等则将面临被抵债的风险。
3、原材料波动的风险	铝合金轮毂行业上游行业是电解铝和合金铝生产行业，电解价格的波动将直接影响到合金铝价格的价格波动，而合金铝作为公司铝

	合金轮毂的关键原材料，占主营业务成本的比例较高，故其价格的波动将对公司的生产成本产生较大的影响。而铝做为大宗商品在市场上采用现货交易，价格波幅较大，再加上受到因此公司将持续面临原材料价格波动带来的相关风险。
4、海外市场风险	2022 上半年公司的直接出口销售收入为 48,846,112.32 元，占同期主营业务收入的 28.96%，产品主要出口到美国、俄罗斯、伊拉克、土耳其、印尼等多个国家和地区。公司出口业务虽然较往年占比下降，但外销业务对公司的影响仍然较大。且国际贸易冲突、新冠肺炎疫情的影响、全球经济形势波动的加剧，都可能对公司出口业务造成冲击，公司将面临海外市场变化的风险。
5、汇率风险	报告期公司直接出口销售收入占同期主营业务收入的 28.96%，公司产品在国外市场以汽车售后维修市场为主导，结算货币以美元为主，人民币兑美元汇率波动程度直接影响公司的汇兑损益。因此，公司受汇率波动的影响较大。
6、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但公司治理和内部控制体系需要在运营过程中逐渐完善，且公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行也需要一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	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、优合科技、挂牌公司	指	安徽优合科技股份有限公司
顺邦投资	指	广德顺邦投资合伙企业（有限合伙），挂牌公司股东
富利卡	指	安徽富利卡铝业有限公司，挂牌公司全资子公司
OEM	指	OEM 生产也称为定点生产，俗称代工生产，主要指品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品、控制销售渠道，而具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
“三会议事规则”	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽优合科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUIYOUHE TECHNOLOGY.LCD AUHER
证券简称	优合科技
证券代码	838269
法定代表人	卢军

### 二、 联系方式

董事会秘书	潘巨明
联系地址	安徽省宣城广德市经济开发区国华路 20 号
电话	13819600970
传真	0563-2220006
电子邮箱	13819600970@163.com
公司网址	www.auherkeji.com
办公地址	安徽省宣城广德市经济开发区国华路 20 号
邮政编码	242200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事办

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366） -汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	专注于汽车用铝合金轮毂的设计、开发、生产和销售业务
主要产品与服务项目	汽车用铝合金轮毂
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	67,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（卢军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢军），一致行动人为（顺邦投资）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913418225785270367	否
注册地址	安徽省宣城市广德市经济开发区 国华路 20 号	否
注册资本（元）	67,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚义华	何华
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2022 年 5 月 13 日第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议和 2022 年 5 月 28 日第三次临时股东大会审议通过了《关于〈安徽优合科技股份有限公司股票定向发行说明书〉》、《关于签署附生效条件的定向发行股票认购协议》等议案，决议向 6 名投资者定向发行股票 6,780,000 股，每股价格 1.66 元，并于 2022 年 6 月 21 日前收到前述 6 名投资者缴纳的认购款共计 1,125.48 万元。前述定增股份于 2022 年 7 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,303,851.62	145,312,653.95	18.57%
毛利率%	13.99%	8.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,248,503.35	-7,042,618.30	117.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	507,221.07	-8,192,389.04	106.07%
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）	2.10%	-13.18%	-
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）	0.85%	-15.04%	-
基本每股收益	0.02	-0.10	118.40%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,397,603.67	187,656,168.22	18.51%
负债总计	150,941,244.80	128,703,112.70	17.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,456,358.87	58,953,055.52	21.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.87	10.19%
资产负债率%（母公司）	68.06%	68.82%	-
资产负债率%（合并）	67.87%	68.58%	-
流动比率	0.86	0.78	-
利息保障倍数	1.51	0.48	-

##### (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	-11,334,210.41	1,462,411.10	-875.04%
应收账款周转率	12.19	13.31	-
存货周转率	3.19	3.03	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.51%	22.56%	-
营业收入增长率%	18.57%	151.66%	-
净利润增长率%	117.73%	-219.73%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

（三）生产服务模式：公司依据订单，结合自身产能、原材料供应情况等因素制定生产计划、排配生产进度，并落实到制造部的各个部门执行。在产品生产方面，生产经理负责对整个生产过程的管控，以保证优越的产品质量和生产效益，并通过各类质量管理体系认证及其他认证，使得公司产品质量控制体系已深入贯彻到生产经营全过程。

（四）营销管理模式：目前，公司产品销售模式主要包含：①通过自营出口或进出口公司贸易出口的方式外销；②国内经销商销售；③业务人员零售。自营出口或通过进出口公司贸易出口的方式外销：外销模式主要为 OEM 贴牌模式，且面向 AM 市场销售。国外业务覆盖美国、俄罗斯、伊拉克、土耳其、印尼等多个国家和地区。公司业务员通过网络、展会或对外贸易公司直接将订单交给公司的方式获取订单。OEM 经销商提供样本技术参数、经公司技术员认证后安排生产，一般采取船到港结清货款的方式进行结算。国内销售则以经销商模式为主，市场集中在江浙地区并向全国范围辐射。目前，公司有 30 多家经销商，各个经销商一般与公司签订框架协议，经销商需要商品时向公司下达订单，同时预付部分货款，产品发出时按期支付全部货款。业务员零星销售，主要是公司业务员通过网络销售给终端客户，客户付款发货，该销售模式占公司销售收入占比较小。

报告期内，公司不断改革创新，提升管理水平，提高产品品质，努力把公司打造成行业内部具有竞争力、影响力和发展潜力的优质企业。公司自 2011 年 7 月 14 日设立至报告日，主营业务和主要产品没有发生重大变化，公司的商业模式也未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,729,171.39	3.93%	7,799,214.58	4.12%	11.92%
应收票据	12,240,000.00	5.50%	4,442,800.00	2.37%	175.50%
应收帐款	15,347,770.86	6.90%	12,916,402.07	6.88%	18.82%
预付款项	1,202,759.79	0.54%	3,224,128.02	1.72%	-62.70%
存货	53,949,497.55	24.26%	38,990,992.86	20.78%	38.36%
固定资产	107,427,032.82	48.30%	91,030,892.09	48.51%	18.01%
在建工程	3,945,881.5	1.77%	12,937,408.98	6.89%	-69.50%
无形资产	13,065,020.58	5.87%	13,227,818.88	7.05%	-1.23%
短期借款	46,500,000	20.91%	28,000,000	14.92%	66.07%
应付票据	9,490,000	4.27%	9,990,000	5.32%	-5.01%
其他应付款	1,943,002.25	0.87%	6,432,704.49	3.43%	-69.79%
其他流动负债	12,725,360.09	5.72%	4,665,929.94	2.49%	172.73%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，应收票据为 12,240,000.00 元，较上年末增加 7,797,200.00 元，增长 175.50%，主要是由于销售收入增加而客户大量采用票据支付货款形式所致。
- 2、报告期末，预付款项为 1,202,759.79 元，较上年末减少 2,021,368.23 元，降低 62.70%，主要是由于公司规模增大，议价能力增强，减少部分采购货款的预付模式。
- 3、报告期末，存货为 53,949,497.55 元，较上年末增加 14,958,504.69 元，增长 38.36%，主要由于公司销售规模扩大，原材料采购需求量大幅增加及发出商品增加导致。
- 4、报告期末，在建工程为 3,945,881.50 元，较上年末减少 8,991,527.48 元，降低 69.50%，主要是在建工程转入固定资产所致。
- 5、报告期末，短期借款为 46,500,000.00 元，较上年末增加 18,500,000.00 元，增长 66.07%，公司为了保持业绩增长需要资金投入。
- 6、报告期末，其他应付款为 1,943,002.25 元，较上年末减少 4,489,702.24 元，降低 69.79%，主要是由于公司归还了借款。
- 7、其他流动负债期末较上年期末增加了 8,059,430.15 元，主要是由于已背书而未终止确认的应收票据大幅增加所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	172,303,851.62	100%	145,312,653.95	100%	18.57%
营业成本	148,194,392.58	86%	132,845,312.13	91.4%	11.55%
销售费用	9,125,053.67	5.30%	10,735,414.95	7.39%	-15.00%
管理费用	5,092,503.7	2.96%	4,142,978.87	3.50%	22.92%
研发费用	5,693,700.21	3.30%	4,287,768.93	3.92%	32.79%
财务费用	1,918,271.84	1.11%	521,601.92	0.36%	267.77%
其他收益	634,684	0.37%	1,149,770.74	0.79%	-44.80%
信用减值损失	-1,002,674.40	-0.58%	-588,025.35	-0.40%	70.52%
营业利润	1,186,474.51	0.69%	-7,056,783.71	-4.86%	116.81%
营业外收入	144,461.85	0.08%	15,365.41	0.01%	840.18%
营业外支出	82,433.01	-	1,230.77	-	-
净利润	1,248,503.35	0.72%	-7,042,618.30	-4.85%	117.73%
经营活动产生的现金流量净额	-11,334,210.41	-	1,462,411.10	-	-875.04%
投资活动产生的现金流量净额	-10,356,422.66	-	-43,636,256.55	-	-76.27%
筹资活动产生的现金流量净额	22,471,918.08	-	39,334,900.87	-	-42.87%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，研发费用为5,693,700.21元，较上年同期增加1,405,931.28元，增长32.79%，主要是由于公司报告期内在研发项目增多。
- 2、报告期内，财务费用为1,918,271.84元，较上年同期增加1,396,669.92元，增长267.77%，主要是由于报告期内短期借款增加及支付股东借款费用导致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	44,569.44
计入当期损益的政府补助（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）	634,684.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,028.84
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	741,282.28

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

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
安徽富利卡铝业有限公 司	子公司	汽车配件 轮毂 销售、研 发,自营 和代理 各种商 品及技 术的进 出口业 务。	100,000	1,126,848.29	1,096,494.23	65,903.30	-25,004.60

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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

#### (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) 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

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000.00	4,836.28
2. 销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌时	实际控制人或控股股东	社保、公积金	2016年4月1日	-	正在履行中
挂牌时	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月1日	-	正在履行中
挂牌时	其他股东	个人所得税	2015年12月18日	-	正在履行中
挂牌时	其他股东	资金	2015年12月18日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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
货币资金	货币资金	保证金	4,745,000	0.021%	银行承兑票据保证金
应收票据	应收票据	质押	12,240,000	5.48%	已背书未到期票据
固定资产	固定资产	抵押	33,118,884.77	14.85%	银行贷款抵押
使用权资产	使用权资产	抵押	1,818,881.06	0.81%	融资租赁
土地	无形资产	抵押	13,054,783.08	5.85%	银行贷款抵押
总计	-	-	64,977,548.91	27.011%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，上述财产仍处于抵押受限阶段。该些财产抵押用于流动资金贷款或银行承兑票据，目前公司资金周转正常，上述财产虽处于受限状态，对公司经营不会产生重大影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 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	24,825,000	36.62%	0	24,825,000	36.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,625,000	11.25%	0	7,625,000	11.25%	
	董事、监事、高管	5,400,000	7.96%	0	5,400,000	9.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,975,000	63.48%	0	42,975,000	63.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,875,000	33.74%	0	22,875,000	33.74%	
	董事、监事、高管	19,900,000	29.35%	-3,700,000	16,200,000	23.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		67,800,000	-	0	67,800,000	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司总股本未发生变化，其中股本结构发生变动主要是由于报告期内公司完成董监高换届，离任董事所持限售股进行减少计算。

#### (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	卢军	30,500,000	0	30,500,000	44.99%	22,875,000	7,625,000	0	0
2	周云正	14,400,000	0	14,400,000	21.24%	10,800,000	3,600,000	0	0
3	金顺桃	7,200,000	0	7,200,000	10.62%	5,400,000	1,800,000	0	0
4	广德顺邦投资合伙企业	5,800,000	0	5,800,000	8.55%	200,000	5,600,000	0	0

	(有限合伙)								
5	郑楠	6,200,000	0	6,200,000	9.14%	0	6,200,000	0	0
6	赵振财	3,700,000	0	3,700,000	5.46%	3,700,000	0	0	0
合计		67,800,000	-	67,800,000	100%	42,975,000	24,825,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

卢军先生为股东顺邦投资的普通合伙人和执行事务合伙人，二者具有关联关系。除前述关联关系外，公司各股东间并无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额
1	2022年5月13日	2022年7月7日	1.66	6,780,000	董事、高级管理人员	不适用	11,254,800

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	11,254,800	11,254,800	否	不适用	不适用	不适用

截至2022年6月30日，定向发行募集资金账户余额为323.92元（利息），募集资金已使用完毕。报告期内，公司募集资金存放与实际使用符合相关法律、法规和规范性文件的规定，公司不存在提前使用募集资金的情形，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情形，未发生损害股东利益的情况，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况:**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢军	董事长	男	1967年11月	2022年5月4日	2025年5月3日
刘东	董事、总经理	男	1973年9月	2022年5月4日	2025年5月3日
周云正	董事、副总经理	男	1969年3月	2022年5月4日	2025年5月3日
金顺桃	董事	男	1963年7月	2022年5月4日	2025年5月3日
郑莹	董事	女	1996年3月	2022年5月4日	2025年5月3日
吴志森	监事会主席	男	1966年4月	2022年5月4日	2025年5月3日
万波	监事	男	1977年6月	2022年5月4日	2025年5月3日
吴颖萍	职工监事	女	1974年2月	2022年5月4日	2025年5月3日
潘巨明	董事会秘书	男	1976年12月	2022年5月4日	2025年5月3日
张玉平	财务负责人	女	1966年3月	2022年5月4日	2025年5月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾鸿琴	财务负责人	离任	无	离职
张玉平	无	新任	财务负责人	聘任
赵振财	董事	离任	无	离职
郑莹	无	新任	董事	选举

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

郑莹女士，中国籍，无境外永久居留权，1996年3月出生，本科学历。职业经历：2020年1月至2021年7月在浙江省温岭市人民政府投资促进中心任职非公务人员岗位；2021年8月至今待业。

张玉平女士，1963年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。职业经历：1981年至1983年

担任浙江富仕丽日用化学品有限公司出纳，1985年至1996年担任浙江富仕丽日用化学品有限公司主办会计，1996年至2000年7月担任温岭市第一建筑工程有限公司担任主办会计，2000年8月至2006年5月任浙江大铭房地产开发有限公司主办会计，2006年6月至2019年8月担任台州恒泰汽车服务有限公司财务经理兼集团财务总监，2019年至2021年3月担任温岭市瑞信代理记账事务所负责人，2022年5月至今担任安徽优合科技股份有限公司财务主管。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	325	336
销售人员	17	17
技术人员	6	6
财务人员	5	5
行政人员	3	3
员工总计	360	371

**(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

## 第七节 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	CAC 证审字[2022]0343 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2022 年 8 月 25 日
注册会计师姓名	龚义华 何华

审计报告正文：

# 审计报告

CAC 证审字[2022]0343 号

安徽优合科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽优合科技股份有限公司（以下简称“优合科技”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了优合科技 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间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，我们独立于优合科技，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

优合科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括半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，管理层负责评估优合科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优合科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优合科技的财务报告过程。

### 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，就可能对优合科技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优合科技不能持续经营。

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

(6) 就优合科技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（如适用）。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚义华  
（项目合伙人）

中国注册会计师：何华

中国 天津

二零二二年八月二十五日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	8,729,171.39	7,799,214.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	12,240,000.00	4,442,800.00
应收账款	五、（三）	15,347,770.86	12,916,402.07
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,202,759.79	3,224,128.02
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、（五）	703,850.74	544,652.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	53,949,497.55	38,990,992.86
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	五、（七）	1,479,094.60	
<b>流动资产合计</b>		<b>93,652,144.93</b>	<b>67,918,189.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	107,427,032.82	91,030,892.09
在建工程	五、（九）	3,945,881.50	12,937,408.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	1,819,581.04	1,905,957.00
无形资产	五、（十一）	13,065,020.58	13,227,818.88

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	552,019.72	635,901.33
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十四）	1,935,923.08	
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,745,458.74</b>	<b>119,737,978.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>222,397,603.67</b>	<b>187,656,168.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十五）	46,500,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	9,490,000.00	9,990,000.00
应付账款	五、（十七）	24,758,101.22	25,156,501.27
预收款项	五、（十八）	149,388.37	
合同负债	五、（十九）	9,621,906.00	8,065,703.57
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、（二十）	2,810,528.15	2,552,789.12
应交税费	五、（二十一）	713,351.97	1,202,843.08
其他应付款	五、（二十二）	1,943,002.25	6,432,704.49
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	五、（二十三）	229,606.75	636,641.23
其他流动负债	五、（二十四）	12,725,360.09	4,665,929.94
<b>流动负债合计</b>		<b>108,941,244.80</b>	<b>86,703,112.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十六)	42,000,000.00	42,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,000,000.00</b>	<b>42,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,941,244.80</b>	<b>128,703,112.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十七)	74,580,000.00	67,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	10,429,199.91	5,954,399.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	17,048.82	17,048.82
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-13,569,889.86	-14,818,393.21
归属于母公司所有者权益合计		71,456,358.87	58,953,055.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,456,358.87</b>	<b>58,953,055.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>222,397,603.67</b>	<b>187,656,168.22</b>

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：张玉平

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,716,394.05	7,792,915.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,240,000.00	4,442,800.00
应收账款		15,327,376.36	12,899,684.15
应收款项融资			
预付款项		1,202,759.79	3,198,578.02
其他应收款		733,850.74	574,652.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,949,497.55	38,990,992.86
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		1,479,094.60	
<b>流动资产合计</b>		93,648,973.09	67,899,622.90
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		979,899.13	979,899.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		107,427,032.82	91,031,607.15
在建工程		3,945,881.50	12,937,408.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,819,581.04	1,905,957.00
无形资产		13,065,020.58	13,227,818.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		552,019.72	635,901.33
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,935,923.08	
<b>非流动资产合计</b>		129,725,357.87	120,718,592.47
<b>资产总计</b>		223,374,330.96	188,618,215.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		46,500,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,490,000.00	9,990,000.00
应付账款		24,757,766.29	25,156,166.34
预收款项		149,388.37	
合同负债		10,589,807.76	9,042,062.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,810,528.15	2,552,789.12
应交税费		713,332.84	1,202,823.95
其他应付款		1,943,002.25	6,432,704.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		229,606.75	636,641.23
其他流动负债		12,851,187.32	4,792,856.63
<b>流动负债合计</b>		110,034,619.73	87,806,044.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,000,000.00	42,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		42,000,000.00	42,000,000.00
<b>负债合计</b>		152,034,619.73	129,806,044.49
<b>所有者权益：</b>			
股本		74,580,000.00	67,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,409,099.04	5,934,299.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,048.82	17,048.82
一般风险准备			
未分配利润		-13,666,436.63	-14,939,176.98
<b>所有者权益合计</b>		71,339,711.23	58,812,170.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		223,374,330.96	188,618,215.37

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、（三十一）	172,303,851.62	145,312,653.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、（三十一）	148,194,392.58	132,845,312.13
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、(三十二)	770,034.15	433,824.39
销售费用	五、(三十三)	9,125,053.67	10,735,414.95
管理费用	五、(三十四)	5,092,503.70	4,142,978.87
研发费用	五、(三十五)	5,693,700.21	4,287,768.93
财务费用	五、(三十六)	1,918,271.84	521,601.92
其中：利息费用		2,435,327.73	473,371.29
利息收入		48,927.26	59,824.16
加：其他收益		634,684.00	1,149,770.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-1,002,674.40	-588,025.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	44,569.44	35,718.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,186,474.51	-7,056,783.71
加：营业外收入	五、(四十)	144,461.85	15,365.41
减：营业外支出	五、(四十一)	82,433.01	1,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,248,503.35	-7,042,618.30
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,248,503.35	-7,042,618.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（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)		1,248,503.35	-7,042,618.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,248,503.35</b>	<b>-7,042,618.30</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,248,503.35</b>	<b>-7,042,618.30</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		<b>0.02</b>	<b>-0.10</b>

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：张玉平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		<b>172,308,588.88</b>	<b>145,322,177.76</b>
减：营业成本		148,174,298.58	132,846,999.63
税金及附加		770,034.15	433,824.39
销售费用		9,125,053.67	10,682,482.95
管理费用		5,089,345.51	4,137,170.18
研发费用		5,693,700.21	4,287,768.93
财务费用		1,920,469.77	519,351.82

其中：利息费用		2,435,327.73	473,371.29
利息收入		48,917.27	59,753.46
加：其他收益		634,684.00	1,149,770.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1003513.86	-587,093.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,854.38	35,718.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1210711.51	-6,987,024.98
加：营业外收入		144,461.85	15,365.41
减：营业外支出		82,433.01	1,200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,272,740.35	-6,972,859.57
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,272,740.35	-6,972,859.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,272,740.35	-6,972,859.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、（四十二）	177,087,977.97	139,605,686.46
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	五、（四十二）	3,410,571.27	1,168,869.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	711,031.26	1,249,972.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>181,209,580.50</b>	<b>142,024,528.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		170,233,873.88	121,505,803.74
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		18,836,852.28	17,747,331.57
支付的各项税费		1,405,195.00	442,213.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,067,869.75	866,768.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>192,543,790.91</b>	<b>140,562,117.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,334,210.41</b>	<b>1,462,411.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	16,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		62,000.00	16,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,418,422.66	43,653,206.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,418,422.66	43,653,206.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,356,422.66	-43,636,256.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,254,800.00	
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		54,500,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,140,000.00	43,355,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		73,894,800.00	79,355,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		963,901.66	443,700.00
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		14,458,980.26	3,576,399.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,422,881.92	40,020,099.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,471,918.08	39,334,900.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		398,671.80	-157,228.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,179,956.81	-2,996,172.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,804,214.58	6,517,736.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,984,171.39	3,521,563.88

法定代表人：卢军

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：张玉平

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,092,013.73	139,605,686.46
收到的税费返还		3,402,580.66	1,168,869.84
收到其他与经营活动有关的现金		711,021.27	1,249,901.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		181,205,615.66	142,024,457.78
购买商品、接受劳务支付的现金		170,108,723.88	121,505,803.74
支付给职工以及为职工支付的现金		18,836,852.28	17,694,800.53
支付的各项税费		1,405,195.00	442,213.96

支付其他与经营活动有关的现金		2,194,318.75	861,387.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>192,545,089.91</b>	<b>140,504,205.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,339,474.25</b>	<b>1,520,252.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	16,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>62,000.00</b>	<b>16,950.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,418,422.66	43,653,206.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,418,422.66</b>	<b>43,653,206.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,356,422.66</b>	<b>-43,636,256.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,254,800.00	
取得借款收到的现金		54,500,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,140,000.00	43,355,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>73,894,800.00</b>	<b>79,355,000.00</b>
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		963,901.66	443,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金		14,458,980.26	3,576,399.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,422,881.92</b>	<b>40,020,099.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,471,918.08</b>	<b>39,334,900.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>397,457.42</b>	<b>-157,228.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,173,478.59</b>	<b>-2,938,331.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,797,915.46	6,452,755.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,971,394.05</b>	<b>3,514,424.61</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽优合科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日止期间

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

安徽优合科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为安徽优合铝业科技有限公司(优合有限), 系由卢军、周云正、金顺桃、戚召建和赵振财于2011年7月14日经安徽省广德县工商

行政管理局核准成立的有限责任公司。

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

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

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

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

根据公司 2022 年第三次临时股东大会决议及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对安徽优合科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕1264 号），公司向 6 名特定投资者发行人民币普通股股票 6,780,000.00 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 6,780,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 74,580,000.00 元。截至 2022 年 6 月 21 日止，公司已向卢军、刘东、周云正、金顺桃、郑莹、张玉平共 6 名特定投资者非公开发行人民币普通股股票 6,780,000.00 股，共募集资金人民币 11,254,800.00 元，其中计入股本人民币 6,780,000.00 元，计入资本公积人民币 4,474,800.00 元。各投资者全部以货币出资。此次增资事项业经中审华会计事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 6 月 22 日出具《CAC 证验字[2022]0075 号》验资报告。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 7,458 万元，股本为人民币 7,458 万元。本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易（简称：优合科技，股票代码：838269）。

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

公司经营范围：一般经营项目：铝轮毂汽车配件生产、销售。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司共 1 家，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。本期合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并报表流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 15,289,099.87 元，2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间经营活动产生的现金流量净额人民币-11,334,210.41 元，因本公司可获得充分的财务资源支持，并积极开拓市场渠道且已有新增大客户，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购

买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当



期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

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, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 由企业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, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 且保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分在终止确认日的账面价值; ②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

应收账款组合 2：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金、保证金、应收出口退税款组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 3：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十一) 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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益

法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、办公设备、运输设备、工具仪器等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

## (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十六) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司销售铝轮毂产品等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

根据以上条件，本公司商品销售收入确认标准主要为：

### 1. 国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：（1）根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格并领用，并经客户确认开具销售发票；（2）产品销售收入货款金额已确定，相关的经济利益很可能流入，款项已收讫或预计可以收回；（3）产品的单位成本能够合理计算。

## 2.出口销售收入确认方法

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

## (二十二) 政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十四) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### 1.本公司作为承租人

###### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

###### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“四、（十四）固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## （二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

无

### 2. 会计估计变更及依据

无

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额	13%、9%、5%
房产税	房产原值一次减除 30% 后的余值 租金收入	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽优合科技股份有限公司	15%
安徽富利卡铝业科技有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 高新技术企业优惠税率

2021年9月，本公司通过高新技术企业资格认证，获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202134001669），有效期3年。本公司报告期内企业所得税按15%缴纳。

2. 小型微利企业

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号税务总局公告），自2021年1月1日至2022年12月31日起对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司安徽富利卡铝业科技有限公司于2022年1月1日至6月30日止享受小型微利企业税收优惠。

3. 研究开发费用加计扣除

依据财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）：为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，在企业研发费用税前加计扣除方面规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司符合相关规定的研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
现金	37,690.75	48,288.41
银行存款	3,946,480.64	2,755,926.17

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
其他货币资金	4,745,000.00	4,995,000.00
合计	8,729,171.39	7,799,214.58

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注五、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产。

## （二）应收票据

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	12,240,000.00	4,442,800.00
减：坏账准备		
合计	12,240,000.00	4,442,800.00

注：截至2022年6月30日，本公司已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额人民币13,140,000.00元，其中不符合终止确认条件的应收票据金额人民币12,240,000.00元。

## （三）应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,203,505.52	100.00	1,855,734.66	10.79
其中：组合1：合并范围内关联方组合				
组合2：账龄组合	17,203,505.52	100.00	1,855,734.66	10.79
合计	17,203,505.52	100.00	1,855,734.66	10.79

续表

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,834,953.93	100.00	918,551.86	6.64
其中：组合1：合并范围内关联方组合				
组合2：账龄组合	13,834,953.93	100.00	918,551.86	6.64
合计	13,834,953.93	100.00	918,551.86	6.64

### （1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	16,025,124.46	4.75	761,936.68	12,795,458.69	5.00	639,772.93
1至2年	157,461.29	63.90	100,624.12	384,002.98	10.00	38,400.30
2至3年	365,427.51	94.81	346,451.72	372,606.61	20.00	74,521.32

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	372,606.61	97.99	365,117.96	63,761.06	30.00	19,128.32
4至5年	63,761.06	97.99	62,479.59	144,791.21	50.00	72,395.61
5年以上	219,124.59	100.00	219,124.59	74,333.38	100.00	74,333.38
合计	17,203,505.52		1,855,734.66	13,834,953.93		918,551.86

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 937,342.89 元。

## 3. 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	2022年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
聊城慧东汽车零部件有限公司	2,573,531.38	14.96	122,362.10
INTELEGENT EAST AUTO SPARE PARTS CO.,LIMITED	1,780,319.59	10.35	84,647.75
上海相刑贸易有限公司	1,343,384.92	7.81	63,873.09
广州展成进出口有限公司	1,152,102.40	6.70	54,778.30
昆山中锐汽车配件有限公司	834,030.01	4.85	39,655.11
合计	7,683,368.30	44.67	365,316.36

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,023,859.79	85.13	3,155,164.04	97.86
1至2年	178,900.00	14.87	28,690.02	0.89
2至3年			37,260.00	1.16
3年以上			3,013.96	0.09
合计	1,202,759.79	100.00	3,224,128.02	100.00

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项总额的比例(%)
广德皖能天然气有限公司	455,692.70	37.89
南京长江工业炉科技集团有限公司	200,700.00	16.69
申万宏源证券有限公司	75,000.00	6.24
中石化宣城石油	59,522.81	4.95
安徽思危特安全技术服务有限公司	48,000.00	3.99
合计	838,915.51	69.76

## (五) 其他应收款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	711,193.46	545,975.39
减：坏账准备	7,342.72	1,322.98
合计	703,850.74	544,652.41

### 1.其他应收款

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
应收出口退税款	571,881.06	521,040.99
往来款及其他	139,312.40	24,934.40
减：坏账准备	7,342.72	1,322.98
合计	703,850.74	544,652.41

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	705,685.06	99.23	545,466.99	99.91
1至2年	5,000.00	0.70		
2至3年			508.40	0.09
3至4年	508.40	0.07		
合计	711,193.46	100.00	545,975.39	100.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日	1,221.30	101.68		1,322.98
本期计提	5,968.90	50.84	59,311.77	65,331.51
本期转回				
本期核销			59,311.77	59,311.77
其他变动				
2022年6月30日	7,190.20	152.52		7,342.72

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额人民币 678,008.06 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 95.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 5,306.35 元。

### (六) 存货



## 1. 存货分类

存货类别	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,318,037.04		19,318,037.04	11,358,688.94		11,358,688.94
在产品	5,181,781.18		5,181,781.18	6,521,509.53		6,521,509.53
库存商品	26,655,806.59		26,655,806.59	21,128,106.26	17,311.87	21,110,794.39
发出商品	2,793,872.74		2,793,872.74			
合计	53,949,497.55		53,949,497.55	39,008,304.73	17,311.87	38,990,992.86

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2021年12月31日	本期计提额	本期减少额		2022年6月30日
			转回	转销	
库存商品	17,311.87			17,311.87	
合计	17,311.87			17,311.87	

## (七) 其他流动资产

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	1,479,094.60	
合计	1,479,094.60	

## (八) 固定资产

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	107,427,032.82	91,030,892.09
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	107,427,032.82	91,030,892.09

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	49,639,463.86	101,443,927.88	930,879.66	1,638,070.62	153,652,342.02
2.本期增加金额	13,888,014.13	8,673,631.88	320,801.25	29,450.00	22,911,897.26
(1) 购置		8,673,631.88	320,801.25	29,450.00	9,023,883.13
(2) 在建工程转入	13,888,014.13				13,888,014.13
(3) 其他					
3.本期减少金额			151,009.40		151,009.40
(1) 处置或报废			151,009.40		151,009.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 其他					
4.2022年6月30日	63,527,477.99	110,117,559.76	1,100,671.51	1,667,520.62	176,413,229.88
二、累计折旧					-
1.2021年12月31日	8,718,061.84	52,252,920.08	761,995.17	888,472.84	62,621,449.93
3.本期增加金额	1,182,744.83	5,128,331.07	58,879.45	134,788.30	6,504,743.65
(1) 计提	1,182,744.83	5,128,331.07	58,879.45	134,788.30	6,504,743.65
4.本期减少金额			139,996.52		139,996.52
(1) 处置或报废			139,996.52		139,996.52
(2) 其他					
5.2022年6月30日	9,900,806.67	57,381,251.15	680,878.10	1,023,261.14	68,986,197.06
三、账面价值					
1.2022年6月30日	53,626,671.32	52,736,308.61	419,793.41	644,259.48	107,427,032.82
3.2021年12月31日	40,921,402.02	49,191,007.80	168,884.49	749,597.78	91,030,892.09

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

#### (九) 在建工程

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程项目	3,945,881.50	12,937,408.98
工程物资		
减：减值准备		
合计	3,945,881.50	12,937,408.98

#### 1.在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年6月30日			2021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
二期厂房及附属工程	3,945,881.50		3,945,881.50	11,977,408.98		11,977,408.98
铝屑仓库工程				960,000.00		960,000.00
合计	3,945,881.50		3,945,881.50	12,937,408.98		12,937,408.98

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年6月30日
二期厂房及附属工程	13,800,000.00	11,977,408.98	2,975,091.18	11,147,118.66	198,500.00	3,606,881.50
铝屑仓库工程	980,000.00	960,000.00		960,000.00		
合计	14,780,000.00	12,937,408.98	2,975,091.18	12,107,118.66	198,500.00	3,606,881.50

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期厂房及附属工程	108.35	95.00				自筹
铝屑仓库工程	97.96	100.00				自筹
合计						

(十) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日	2,106,538.84	2,106,538.84
3、本年增加金额		
4、本年减少金额		
5、2022年6月30日	2,106,538.84	2,106,538.84
二、累计折旧		
1、2021年12月31日	200,581.84	200,581.84
3、本年增加金额	86,375.96	86,375.96
(1) 计提	86,375.96	86,375.96
4、本年减少金额		
(1) 处置		
5、2022年6月30日	286,957.80	286,957.80
三、账面价值		
1、2022年6月30日	1,819,581.04	1,819,581.04
3、2021年12月31日	1,905,957.00	1,905,957.00

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	13,953,980.48	35,300.00	31,500.00	14,020,780.48
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2022年6月30日	13,953,980.48	35,300.00	31,500.00	14,020,780.48
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	737,974.10	35,300.00	19,687.50	792,961.60
2.本期增加金额	161,223.30		1,575.00	162,798.30
(1) 计提	161,223.30		1,575.00	162,798.30
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 处置				
4.2022年6月30日	899,197.40	35,300.00	21,262.50	955,759.90
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022年6月30日	13,054,783.08		10,237.50	13,065,020.58
2.2021年12月31日	13,216,006.38		11,812.50	13,227,818.88

#### (十二) 长期待摊费用

类别	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日
食堂抛光地砖	40,718.00		12,852.00		27,866.00
厂房改良支出	181,377.00		24,183.60		157,193.40
员工宿舍装修	413,806.33		46,846.01		366,960.32
合计	635,901.33		83,881.61		552,019.72

#### (十三) 递延所得税资产

1. 本公司无未经抵销的递延所得税资产。

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,260,217.67	937,186.71
可抵扣亏损	30,293,715.65	27,032,604.31
合计	31,553,933.32	27,969,791.02

#### 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情况

年度	2022年6月30日	2021年12月31日	备注
2024年	34,780.58	34,780.58	
2025年	24,718.82	24,718.82	
2026年	75,205.15	77,019.23	
2027年	25,791.53		
2028年	4,083,617.72	4,083,617.72	
2029年	9,625,140.52	9,625,140.52	
2030年	4,663,676.58	4,663,676.58	
2031年	8,523,650.86	8,523,650.86	
2032年	3,237,133.89		
合计	30,293,715.65	27,032,604.31	

#### (十四) 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付设备款	1,935,923.08	

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	1,935,923.08	

#### (十五) 短期借款

借款条件	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款	32,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	11,500,000.00	
信用借款	3,000,000.00	
合计	46,500,000.00	28,000,000.00

于2022年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

#### (十六) 应付票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	9,490,000.00	9,990,000.00
合计	9,490,000.00	9,990,000.00

#### (十七) 应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货款	15,331,876.96	13,473,758.75
设备款	6,308,697.06	7,644,036.79
加工费	824,198.19	692,987.47
工程款	1,174,107.19	1,716,000.00
运输费	877,016.32	1,201,299.27
其他	242,205.50	428,418.99
合计	24,758,101.22	25,156,501.27

#### (十八) 预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收租金	149,388.37	
合计	149,388.37	

#### (十九) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收销售款	9,621,906.00	8,065,703.57
合计	9,621,906.00	8,065,703.57

#### (二十) 应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
短期薪酬	2,552,789.12	18,054,420.86	17,796,681.83	2,810,528.15

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
离职后福利-设定提存计划		722,539.37	722,539.37	
合计	2,552,789.12	18,776,960.23	18,519,221.20	2,810,528.15

## 2.短期职工薪酬情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,547,789.12	16,687,339.08	16,431,861.66	2,803,266.54
职工福利费		964,954.27	964,954.27	
社会保险费		370,425.90	370,425.90	
其中：医疗保险费		334,971.04	334,971.04	
工伤保险费		35,454.86	35,454.86	
工会经费和职工教育经费	5,000.00	31,701.61	29,440.00	7,261.61
合计	2,552,789.12	18,054,420.86	17,796,681.83	2,810,528.15

## 3.设定提存计划情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		700,638.82	700,638.82	
失业保险费		21,900.55	21,900.55	
合计		722,539.37	722,539.37	

## (二十一) 应交税费

税种	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税		179,820.09
城市维护建设税	131,390.19	405,872.45
教育费附加	56,310.11	173,945.34
地方教育附加	37,540.07	115,963.56
房产税	129,443.50	118,152.64
土地使用税	106,770.15	106,770.16
水利建设基金	12,117.12	11,167.10
个人所得税	166,941.66	67,141.11
其他税费	72,839.17	24,010.63
合计	713,351.97	1,202,843.08

## (二十二) 其他应付款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息	1,513,338.46	53,858.17
其他应付款	429,663.79	6,378,846.32
合计	1,943,002.25	6,432,704.49

## 1.应付利息

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
短期借款应付利息	79,338.46	53,858.17
非金融机构借款利息（注）	1,434,000.00	
合计	1,513,338.46	53,858.17

注：于2022年6月30日，非金融借款利息余额人民币1,434,000.00元，为公司本期计提向关联方借入资金应支付的利息。2022年1月，本公司与关联方签订借款协议之补充协议，协议约定，公司借入资金自2022年1月1日起，按月息0.5%（年利率6%）计算利息至实际还款日止。

## 2.其他应付款项

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
非金融机构借款		6,000,000.00
押金及其他	429,663.79	378,846.32
合计	429,663.79	6,378,846.32

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	229,606.75	636,641.23
合计	229,606.75	636,641.23

### (二十四) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	485,360.09	223,129.94
已背书未终止确认的应收票据	12,240,000.00	4,442,800.00
合计	12,725,360.09	4,665,929.94

### (二十五) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	229,606.75	636,641.23
小计	229,606.75	636,641.23
减：一年内到期的租赁负债	229,606.75	636,641.23
合计		

### (二十六) 其他非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
非金融机构借款	42,000,000.00	42,000,000.00
合计	42,000,000.00	42,000,000.00

### (二十七) 股本

项目	2021年12月31日	本次变动增减（+、-）	2022年6月30日
----	-------------	-------------	------------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,800,000.00	6,780,000.00				6,780,000.00	74,580,000.00

### (二十八) 资本公积

类别	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
资本溢价(股本溢价)	5,934,299.04	4,474,800.00		10,409,099.04
其他资本公积	20,100.87			20,100.87
合计	5,954,399.91	4,474,800.00		10,429,199.91

### (二十九) 盈余公积

类别	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	17,048.82			17,048.82
合计	17,048.82			17,048.82

### (三十) 未分配利润

项目	2022年1月1日至6月30日止期间
期初未分配利润	-14,818,393.21
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,248,503.35
期末未分配利润	-13,569,889.86

### (三十一) 营业收入和营业成本

项目	2022年1月1日至6月30日止期间		2021年1月1日至6月30日止期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,505,902.69	148,004,861.65	143,039,985.10	131,613,726.06
其他业务	797,948.93	189,530.93	2,272,668.85	1,231,586.07
合计	172,303,851.62	148,194,392.58	145,312,653.95	132,845,312.13

### (三十二) 税金及附加

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
土地使用税	213,540.29	150,635.10
房产税	376,802.80	170,170.44
印花税及其他	179,691.06	113,018.85
合计	770,034.15	433,824.39

### (三十三) 销售费用

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
人工费用	461,525.00	447,152.00
包装费	7,897,118.23	9,403,638.26
装卸费	119,185.85	161,088.02
广告费	169,653.16	135,410.00



项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
招待费	371,693.28	409,303.49
其他	105,878.15	178,823.18
合计	9,125,053.67	10,735,414.95

#### (三十四) 管理费用

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
人工费用	2,814,340.77	2,630,383.04
折旧与摊销	505,008.14	322,225.84
招待费用	79,087.00	154,350.67
中介服务费	658,346.96	299,273.14
财产综合保险费	384,713.68	50,022.39
其他	651,007.15	686,723.79
合计	5,092,503.70	4,142,978.87

#### (三十五) 研发费用

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
直接材料	3,649,151.10	2,096,254.92
人工费用	1,990,784.63	2,149,079.00
折旧与摊销	34,982.81	17,429.03
其他费用	18,781.67	25,005.98
合计	5,693,700.21	4,287,768.93

#### (三十六) 财务费用

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
利息费用	2,435,327.73	473,371.29
减：利息收入	48,927.26	59,824.16
汇兑损失	-497,271.91	70,754.35
银行手续费	29,143.28	37,300.44
合计	1,918,271.84	521,601.92

#### (三十七) 其他收益

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间	与资产相关/与收益相关
以工用工奖励金	65,500.00	25,000.00	与收益相关
工业扶持发展资金	200,000.00		与收益相关
科技创新奖补资金（认定为国家高新技术企业）	200,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还	67,184.00		与收益相关
省级外贸促进政策资金	66,000.00		与收益相关
促进工业经济转型升级产业扶持基金		1,025,058.58	与收益相关

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间	与资产相关/与收益相关
广德市县级发展促进政策资金	32,100.00		与收益相关
广德商务局2019年度中小企业开拓国际市场资金		74,900.00	与收益相关
就业风险补助金		17,364.71	与收益相关
企业研发投入省级补助	3,900.00	5,600.00	与收益相关
个税手续费返还		1,847.45	与收益相关
合计	634,684.00	1,149,770.74	

#### (三十八) 信用减值损失

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
应收账款信用减值损失	-937,342.89	-587,113.70
其他应收款信用减值损失	-65,331.51	-911.65
合计	-1,002,674.40	-588,025.35

#### (三十九) 资产处置收益

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
非流动资产处置利得	44,569.44	35,718.14
减：非流动资产处置损失		
合计	44,569.44	35,718.14

#### (四十) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	143,830.92	15,364.46	143,830.92
其他	630.93	0.95	630.93
合计	144,461.85	15,365.41	144,461.85

#### (四十一) 营业外支出

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	82,433.01	1,200.00	82,433.01
合计	82,433.01	1,200.00	82,433.01

#### (四十二) 现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
收到其他与经营活动有关的现金	711,031.26	1,249,972.18
其中：利息收入	48,927.26	59,824.16
政府补助	634,684.00	1,149,881.59
往来款其他	27,420.00	40,266.43

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
支付其他与经营活动有关的现金	2,067,869.75	866,768.11
其中：费用性支出	1,900,203.73	700,308.50
罚款及滞纳金支出	82,433.01	1,200.00
往来款及其他	85,233.01	165,259.61

## 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
收到其他与筹资活动有关的现金	8,140,000.00	43,355,000.00
其中：收到承兑汇票保证金	250,000.00	1,355,000.00
净额		
收到非金融机构借款	7,890,000.00	42,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,458,980.26	3,576,399.13
其中：支付非金融机构借款	13,890,000.00	3,024,000.00
支付融资服务费	150,000.00	
支付租赁负债款项	418,980.26	552,399.13

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,248,503.35	-7,042,618.30
加：信用减值损失	1,002,674.40	588,025.35
固定资产折旧	6,504,743.65	5,374,429.19
使用权资产折旧	86,375.96	95,652.60
无形资产摊销	162,798.30	96,420.24
长期待摊费用摊销	83,881.61	42,244.16
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）	-44,569.44	-35,718.14
财务费用（收益以“-”号填列）	1,938,055.82	544,125.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,958,504.69	18,649,394.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,454,392.75	-12,329,936.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,096,223.38	-4,519,608.14
经营活动产生的现金流量净额	-11,334,210.41	1,462,411.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,984,171.39	3,521,563.88
减：现金的期初余额	2,804,214.58	6,517,736.47
现金及现金等价物净增加额	1,179,956.81	-2,996,172.59

### 2.现金及现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	3,984,171.39	2,804,214.58
其中：库存现金	37,690.75	48,288.41
银行存款	3,946,480.64	2,755,926.17
其他货币资金		
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	3,984,171.39	2,804,214.58

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	4,745,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	12,240,000.00	已背书未到期票据
固定资产	33,118,884.77	银行贷款抵押
使用权资产	1,818,881.06	融资租赁
无形资产	13,054,783.08	银行贷款抵押
合计	64,977,548.91	

#### (四十五) 外币货币性项目

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	835,686.86	6.7114	5,608,628.75

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是自然人卢军先生。

### (二) 本公司子公司的情况

详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

报告期与本公司发生关联方交易的关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周云正	自然人股东、董事、公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金顺桃	自然人股东、董事
赵振财	自然人股东
应雪平	自然人股东、董事、公司副总经理周云正配偶
陈素芳	应雪平母亲
郑楠	自然人股东
浙江杰仕力机电有限公司	卢军持股 80%、卢军任执行董事
浙江正派机械科技有限公司	周云正持股 70%、周云正任执行董事兼总经理
台州市东贸机电有限公司	周云正持股 50%、周云正任监事
赵氏兄弟进出口有限公司	赵振财之子控制的企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1月1日至6月30日止期间		2021年1月1日至6月30日止期间	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江杰仕力机电有限公司	采购	采购配件	市场价格	4,836.28	100.00	1,981.41	12.41
浙江正派机械科技有限公司	采购	采购配件	市场价格			13,991.15	87.59
浙江正派机械科技有限公司	销售	销售产品	市场价格			10,973.45	100.00

##### 2. 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
卢军 周云正 金顺桃	安徽优合科技股份有限公司	14,000,000.00	2020年7月8日	2022年7月8日	否
浙江杰仕力机电有限公司					
浙江正派机械科技有限公司					
台州市东贸机电有限公司					
卢军 周云正 金顺桃	安徽优合科技股份有限公司	1,752,000.00	2020年10月27日	2022年11月18日	否
卢军					
周云正					
卢军 周云正 金顺桃	安徽优合科技股份有限公司	14,000,000.00	2021年6月15日	2029年6月14日	否
卢军					
周云正					
金顺桃					
卢军 周云正 金顺桃	安徽优合科技股份有限公司	5,000,000.00	2022年5月26日	2022年11月26日	否
卢军					
周云正					

### 3.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	2021年12月31日	本期减少	本期增加	2022年6月30日
浙江正派机械科技有限公司	拆入	4,510,000.00		1,890,000.00	6,400,000.00
浙江杰仕力机电有限公司	拆入	700,000.00			700,000.00
郑楠	拆入	18,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00
金顺桃	拆入	10,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	10,000,000.00
卢军	拆入	9,300,000.00			9,300,000.00
陈素芳	拆入	5,490,000.00	1,890,000.00		3,600,000.00

注：本公司与关联方签订借款协议之补充协议，自2022年1月1日起至借款实际还款日止，按月息0.5%（年利率6%）支付借款利息，2022年1月1日至6月30日止期间公司应支付上述关联方借款利息金额合计人民币1,434,000.00元。

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	浙江杰仕力机电有限公司	741.38	741.38
应付账款	浙江正派机械科技有限公司	2,654.87	49,564.87
合同负债	赵氏兄弟进出口有限公司	749,473.39	716,027.04
其他非流动负债	浙江正派机械科技有限公司	6,400,000.00	4,510,000.00
其他非流动负债	浙江杰仕力机电有限公司	700,000.00	700,000.00
其他非流动负债	郑楠	12,000,000.00	18,000,000.00
其他非流动负债	卢军	9,300,000.00	9,300,000.00
其他非流动负债	金顺桃	10,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	金顺桃		6,000,000.00
其他非流动负债	陈素芳	3,600,000.00	5,490,000.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2022年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2022年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出之日，公司无需要披露的重大日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司不存在需披露的重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	12,240,000.00	4,442,800.00
减：坏账准备		
合计	12,040,000.00	4,442,800.00

注：截至2022年6月30日，本公司已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 13,140,000.00 元，其中不符合终止确认条件的应收票据金额 12,240,000.00 元。

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,182,092.93	100.00	1,854,716.57	10.79
其中：组合1：合并范围内关联方组合				
组合2：账龄组合	17,182,092.93	100.00	1,854,716.57	10.79
合计	17,182,092.93	100.00	1,854,716.57	10.79

续表

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,816,378.46	100.00	916,694.31	6.63
其中：组合1：合并范围内关联方组合				
组合2：账龄组合	13,816,378.46	100.00	916,694.31	6.63
合计	13,816,378.46	100.00	916,694.31	6.63

### (1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	16,003,711.87	4.75	760,918.59	12,795,458.69	5.00	639,772.93
1至2年	157,461.29	63.90	100,624.12	365,427.51	10.00	36,542.75
2至3年	365,427.51	94.81	346,451.72	372,606.61	20.00	74,521.32
3至4年	372,606.61	97.99	365,117.96	63,761.06	30.00	19,128.32
4至5年	63,761.06	97.99	62,479.59	144,791.21	50.00	72,395.61
5年以上	219,124.59	100.00	219,124.59	74,333.38	100.00	74,333.38

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	17,182,092.93		1,854,716.57	13,816,378.46		916,694.31

## 2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 938,182.35 元

## 3.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	2022年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
聊城慧东汽车零部件有限公司	2,573,531.38	14.98	122,362.10
INTELEGENT EAST AUTO SPARE PARTS CO.,LIMITED	1,780,319.59	10.36	84,647.75
上海相刑贸易有限公司	1,343,384.92	7.82	63,873.09
广州展成进出口有限公司	1,152,102.40	6.71	54,778.30
昆山中锐汽车配件有限公司	834,030.01	4.85	39,655.11
合计	7,683,368.30	44.72	365,316.36

## (三) 其他应收款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	741,193.46	575,975.39
减：坏账准备	7,342.72	1,322.98
合计	733,850.74	574,652.41

## 1.其他应收款

### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
应收出口退税款	571,881.06	521,040.99
往来款及其他	169,312.40	54,934.40
减：坏账准备	7,342.72	1,322.98
合计	733,850.74	574,652.41

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	705,685.06	95.21	545,466.99	94.7
1至2年	5,000.00	0.67	10,000.00	1.74
2至3年	10,000.00	1.35	2,508.40	0.44
3至4年	2,508.40	0.34	18,000.00	3.12



账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
4至5年	18,000.00	2.43		
合计	741,193.46	100.00	575,975.39	100.00

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	1,221.30	101.68		1,322.98
本期计提	5,968.90	50.84	59,311.77	65,331.51
本期转回				
本期核销			59,311.77	59,311.77
其他变动				
2022年6月30日	7,190.20	152.52		7,342.72

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额人民币 699,208.06 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 94.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 4,866.35 元。

## (四) 长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	979,899.13		979,899.13	979,899.13		979,899.13
合计	979,899.13		979,899.13	979,899.13		979,899.13

### 1.对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽富利卡铝业科技有限公司	979,899.13			979,899.13		
合计	979,899.13			979,899.13		

## (五) 营业收入和营业成本

项目	2022年1月1日至6月30日止期间		2021年1月1日至6月30日止期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,501,465.64	147,983,080.15	143,039,985.10	131,613,726.06
其他业务	807,123.24	191,218.43	2,282,192.66	1,233,273.57
合计	172,308,588.88	148,174,298.58	145,322,177.76	132,846,999.63

## 十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间	备注
非流动性资产处置损益	44,569.44	35,718.14	
计入当期损益的政府补助（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）	634,684.00	1,149,770.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,028.84	14,165.41	
非经常性损益总额	741,282.28	1,199,654.29	
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	741,282.28	1,199,654.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
合计	741,282.28	1,199,654.29	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年1月1日至6月30日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	2.10	-12.64	0.02	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85	-14.80	0.01	-0.12

安徽优合科技股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事办