

审计报告

广东和胜工业铝材股份有限公司

容诚审字[2020]518Z0360号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 12
6	母公司资产负债表	13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16 - 17
10	财务报表附注	18 - 125

审计报告

容诚审字[2020]518Z0360号

广东和胜工业铝材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东和胜工业铝材股份有限公司（以下简称“和胜股份”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了和胜股份2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和胜股份，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

和胜股份的收入确认政策为：

境内客户：和胜股份根据与客户签订的销售合同或订单约定将货物发给客户或客户上门提货，在客户验收确认及双方对账后确认收入；

境外客户：分为境外出口与出口至保税区国外公司两类，对于境外出口，在货物

经商检、报关离境后确认销售收入。对于出口到保税区的货物，根据协议约定存在两种模式，一般情况下货物报关出口即确认销售收入；同时，存在部分客户协议约定货物在客户领用时才验收确认，于客户验收确认及双方对账后确认收入。

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、23”、“附注五、40”。

交易双方确认产品质量、数量的时点和收入确认的时点可能存在不一致，销售收入是否完整计入恰当的会计期间存在潜在错报风险。为此，我们将销售收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 对和胜股份与销售收入确认的关键内部控制进行了解并执行控制测试，评价相关内控是否有效；

(2) 获取并查阅和胜股份的销售合同、报价单，对合同或报价单约定的交货方式及货权转移，数量确认及质量检测等主要条款进行检查，复核收入确认政策是否符合会计准则的规定；

(3) 获取并查阅和胜股份收入确认对应的原始凭证，包括发货单、对账单、报关单及装船单等，与和胜股份确认的收入进行比对，检查销售的收入确认是否与会计政策及原始凭据一致；

(4) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(5) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，和胜股份合并报表应收账款的账面余额为人民币

371,805,518.59 元, 坏账准备余额为人民币 10,588,448.66 元。根据《企业会计准则第 22 号-金融工具的确认和计量》的要求, 和胜股份在对应收款项的减值准备进行估计时, 以预期信用损失作为基础。

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、9”、“附注五、5”。

由于预期信用损失考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的判断, 对于应收款项的不同信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率和前瞻性调整的估计等, 都涉及重大的判断和估计, 存在较大的估计不确定性。因此, 我们将该应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括:

(1) 评价和测试和胜股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性;

(2) 分析和胜股份应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的估计等;

(3) 审核并评价和胜股份管理层(以下简称“管理层”)用以估计应收账款坏账准备的“预期信用损失模型”的合理性, 以及计提的坏账准备的充分性; 评估预期信用损失所采用的关键假设和参数, 包括根据行业情况、期后回款情况等评价前瞻性系数选取的合理性;

(4) 与管理层讨论、评估存在违约、减值迹象的应收账款。检查相关的支持性证据, 包括期后收款、评价客户的信用历史、经营情况和还款能力等, 判断管理层计提坏账准备的合理性。

(三) 存货跌价准备的计提

1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日, 和胜股份合并报表存货账面余额为人民币 225,359,666.83

元, 存货跌价准备金额为人民币 9,759,543.33 元。

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、12”、“附注五、9”。

存货跌价准备的计提取决于和胜股份管理层对存货可变现净值的估计。由于对存货可变现净值的估计需要和胜股份管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值, 涉及管理层运用重大会计估计和判断, 我们将存货减值准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提实施的相关程序主要包括:

(1) 评估和测试和胜股份与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 实施存货监盘程序, 对存货的外观形态进行检视, 以了解其物理形态是否正常, 是否残次、损坏的情况;

(3) 根据成本与可变现净值孰低的计价方法, 评价管理层计提存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法, 考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值, 检查其合理性; 获取存货跌价准备计算表, 复核存货减值测试过程, 检查是否按相关会计政策执行;

(4) 抽样检查期后销售情况, 复核其期后售价是否低于期末账面价值。

四、其他信息

和胜股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

和胜股份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，管理层负责评估和胜股份的持续经营能力，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和胜股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和胜股份的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对和胜股份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和胜股份不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就和胜股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文，为广东和胜工业铝材股份有限公司容诚审字[2020]518Z0360 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2020年4月28日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	93,647,619.54	51,801,789.80	短期借款	五、22	216,371,475.52	122,088,890.00
交易性金融资产		-	不适用	交易性金融负债		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	不适用	47,210.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
衍生金融资产	五、3	150,388.00		衍生金融负债			
应收票据	五、4	34,881,138.87	33,163,931.78	应付票据	五、23	74,497,569.10	-
应收账款	五、5	361,217,069.93	287,421,894.07	应付账款	五、24	168,335,957.82	125,918,324.85
应收款项融资	五、6	24,925,408.74	不适用	预收款项	五、25	4,494,510.60	8,131,644.78
预付款项	五、7	6,392,297.65	6,675,262.41	应付职工薪酬	五、26	17,692,018.17	15,807,443.87
其他应收款	五、8	5,857,279.22	5,277,005.60	应交税费	五、27	8,704,238.74	8,929,889.49
其中：应收利息			-	其他应付款	五、28	32,069,288.77	50,456,044.19
应收股利		-	-	其中：应付利息		574,522.66	1,305,562.90
存货	五、9	215,600,123.50	195,048,943.26	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、10	3,897,914.11	-	一年内到期的非流动负债	五、29	7,277,088.47	2,994,143.76
其他流动资产	五、11	13,757,143.70	13,118,958.72	其他流动负债	五、30	6,830,439.70	1,632,116.57
流动资产合计		760,326,383.26	592,554,995.64	流动负债合计		536,272,586.89	335,958,497.51
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款	五、31	41,953,044.84	18,600,000.00
可供出售金融资产	五、12	不适用	12,105,263.00	应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款	五、13	-	830,820.26	长期应付款	五、32	-	1,280,680.53
长期股权投资		-	-	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		-	不适用	预计负债			
其他非流动金融资产	五、14	9,597,201.94	不适用	递延收益	五、33	5,980,677.46	3,069,932.58
投资性房地产				递延所得税负债	五、20	4,656,371.07	4,351,097.60
固定资产	五、15	453,109,060.28	359,307,213.79	其他非流动负债			
在建工程	五、16	86,958,970.33	83,897,245.35	非流动负债合计		52,590,093.37	27,301,710.71
生产性生物资产				负债合计		588,862,680.26	363,260,208.22
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、17	69,353,278.24	71,279,932.11	股本	五、34	183,614,800.00	183,623,100.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	五、18	7,311,862.43	7,311,862.43	其中：优先股			
长期待摊费用	五、19	10,164,560.50	7,976,915.57	永续债			
递延所得税资产	五、20	5,515,789.79	4,815,890.74	资本公积	五、35	360,687,504.52	352,355,571.04
其他非流动资产	五、21	27,033,439.61	29,205,294.94	减：库存股	五、36	16,281,893.44	23,271,171.30
非流动资产合计		669,044,163.12	576,730,438.19	其他综合收益	五、37	71,132.18	54,534.51
				专项储备			
				盈余公积	五、38	33,228,289.09	30,619,584.02
				未分配利润	五、39	217,113,570.07	205,436,151.28
				归属于母公司所有者权益合计		778,433,402.42	748,817,769.55
				少数股东权益		62,074,463.70	57,207,456.06
				所有者权益合计		840,507,866.12	806,025,225.61
资产总计		1,429,370,546.38	1,169,285,433.83	负债和所有者权益总计		1,429,370,546.38	1,169,285,433.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、40	1,333,115,571.26	1,064,659,200.83
其中：营业收入	五、40	1,333,115,571.26	1,064,659,200.83
二、营业总成本	五、40	1,310,843,374.81	1,039,187,003.94
其中：营业成本	五、40	1,123,205,613.17	906,137,536.94
税金及附加	五、41	5,097,329.45	5,029,664.47
销售费用	五、42	43,304,349.03	36,580,025.39
管理费用	五、43	70,193,506.45	54,229,632.54
研发费用	五、44	55,245,527.83	32,811,202.33
财务费用	五、45	13,797,048.88	4,398,942.27
其中：利息费用	五、45	13,128,020.15	5,548,291.90
利息收入	五、45	184,356.52	283,253.93
加：其他收益	五、46	5,980,409.09	5,307,518.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-420,128.33	1,833,581.15
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）			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	71,031.05	47,210.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,483,136.45	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-9,759,543.33	-3,725,527.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-174,353.00	18,942.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,486,475.48	28,953,921.76
加：营业外收入	五、52	36,000.20	3,301.06
减：营业外支出	五、53	667,519.95	3,123,019.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,854,955.73	25,834,203.73
减：所得税费用	五、54	909,343.03	6,749,673.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,945,612.70	19,084,530.12
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,945,612.70	19,084,530.12
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,393,241.14	18,733,435.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,552,371.56	351,094.85
六、其他综合收益的税后净额		16,597.67	34,133.08
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,597.67	34,133.08
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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		16,597.67	34,133.08
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额	五、55	16,597.67	34,133.08
（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		13,962,210.37	19,118,663.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,409,838.81	18,767,568.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,552,371.56	351,094.85
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.06	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.06	0.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,285,388,723.43	1,102,394,282.39
收到的税费返还		7,078,607.92	1,814,628.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	9,781,303.37	18,390,405.77
经营活动现金流入小计		1,302,248,634.72	1,122,599,316.60
购买商品、接受劳务支付的现金		951,167,865.37	890,357,033.56
支付给职工以及为职工支付的现金		228,850,706.18	175,352,820.65
支付的各项税费		22,026,024.14	26,572,391.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	58,638,527.99	68,110,276.85
经营活动现金流出小计		1,260,683,123.68	1,160,392,522.37
经营活动产生的现金流量净额	五、57	41,565,511.04	-37,793,205.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			448,100,000.00
取得投资收益收到的现金		-420,128.33	1,833,581.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		939,516.98	215,359.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		519,388.65	450,148,940.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,992,075.94	157,263,535.02
投资支付的现金		1,422,000.00	383,849,663.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,346,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		129,760,575.94	541,113,198.06
投资活动产生的现金流量净额		-129,241,187.29	-90,964,257.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		341,620.00	32,271,178.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,000,000.00
取得借款收到的现金		315,097,000.00	135,198,890.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	5,998,400.00	
筹资活动现金流入小计		321,437,020.00	167,470,068.01
偿还债务支付的现金		193,346,323.70	10,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,937,555.91	17,431,387.84
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	五、56	5,866,356.84	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		217,150,236.45	28,531,387.84
筹资活动产生的现金流量净额		104,286,783.55	138,938,680.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,297,359.14	-41,545.06
五、现金及现金等价物净增加额		17,908,466.44	10,139,672.26
加：期初现金及现金等价物余额		51,801,789.80	41,662,117.54
六、期末现金及现金等价物余额		69,710,256.24	51,801,789.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	183,623,100.00	-	-	-	352,355,571.04	23,271,171.30	54,534.51	-	30,619,584.02	205,436,151.28	57,207,456.06	806,025,225.61
加：会计政策变更									541,997.57	7,205,198.01	1,314,636.08	9,061,831.66
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	183,623,100.00	-	-	-	352,355,571.04	23,271,171.30	54,534.51	-	31,161,581.59	212,641,349.29	58,522,092.14	815,087,057.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,300.00	-	-	-	8,331,933.48	-6,989,277.86	16,597.67	-	2,066,707.50	4,472,220.78	3,552,371.56	25,420,808.85
(一) 综合收益总额							16,597.67			10,393,241.14	3,552,371.56	13,962,210.37
(二) 所有者投入和减少资本	-8,300.00	-	-	-	8,331,933.48	-6,989,277.86	-	-	-	-	-	15,312,911.34
1. 所有者投入的普通股												-
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	-8,300.00				8,331,933.48	-6,989,277.86						15,312,911.34
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,066,707.50	-5,921,020.36	-	-3,854,312.86
1. 提取盈余公积									2,066,707.50	-2,066,707.50		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,854,312.86		-3,854,312.86
3. 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、本期期末余额	183,614,800.00	-	-	-	360,687,504.52	16,281,893.44	71,132.18	-	33,228,289.09	217,113,570.07	62,074,463.70	840,507,866.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：××股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	180,000,000.00				327,750,689.33		20,401.43		28,932,257.02	200,450,042.02	-194,361.86	736,959,027.94
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	180,000,000.00	-	-	-	327,750,689.33	-	20,401.43	-	28,932,257.02	200,450,042.02	-194,361.86	736,959,027.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,623,100.00	-	-	-	24,604,881.71	23,271,171.30	34,133.08	-	1,687,327.00	4,986,109.26	57,401,817.92	69,066,197.67
(一) 综合收益总额							34,133.08			18,733,435.27	351,094.85	19,118,663.20
(二) 所有者投入和减少资本	3,623,100.00	-	-	-	24,604,881.71	23,271,171.30	-	-	-	-	57,050,723.07	62,007,533.48
1. 所有者投入的普通股											9,000,000.00	9,000,000.00
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	3,623,100.00				24,604,881.71	23,271,171.30						4,956,810.41
4. 其他											48,050,723.07	48,050,723.07
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,687,327.00	-13,747,326.01	-	-12,059,999.01
1. 提取盈余公积									1,687,327.00	-1,687,327.00		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,059,999.01		-12,059,999.01
3. 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、本期期末余额	183,623,100.00	-	-	-	352,355,571.04	23,271,171.30	54,534.51	-	30,619,584.02	205,436,151.28	57,207,456.06	806,025,225.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		70,106,175.84	43,453,212.52	短期借款		100,032,859.50	96,698,890.00
交易性金融资产		-	不适用	交易性金融负债		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	47,210.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
衍生金融资产		121,358.00		衍生金融负债			
应收票据		17,507,968.15	25,823,763.61	应付票据		157,642,107.20	13,000,000.00
应收账款	十五、1	256,548,885.52	216,904,641.64	应付账款		112,428,169.55	86,468,224.55
应收款项融资		21,728,409.07	不适用	预收款项		534,161.54	2,672,869.35
预付款项		1,673,378.70	2,582,316.11	应付职工薪酬		10,292,856.74	9,727,682.90
其他应收款	十五、2	124,655,381.13	37,275,107.63	应交税费		4,038,502.11	5,525,153.83
其中：应收利息			-	其他应付款		29,997,985.21	39,444,579.57
应收股利		-	-	其中：应付利息		574,522.66	1,305,562.90
存货		128,158,195.78	132,549,991.63	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		3,897,914.11	-	一年内到期的非流动负债		5,996,407.94	1,400,000.00
其他流动资产		2,798,375.63	1,176,444.81	其他流动负债		-	-
流动资产合计		627,196,041.93	459,812,687.95	流动负债合计		420,963,049.79	254,937,400.20
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款		41,953,044.84	18,600,000.00
可供出售金融资产		不适用	12,105,263.00	应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	十五、3	182,953,900.00	171,583,177.38	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		-	不适用	预计负债			
其他非流动金融资产		9,597,201.94	不适用	递延收益		2,981,757.74	2,964,374.25
投资性房地产				递延所得税负债		1,006,039.15	7,081.50
固定资产		264,445,218.17	222,398,106.54	其他非流动负债			
在建工程		81,103,070.59	73,457,814.85	非流动负债合计		45,940,841.73	21,571,455.75
生产性生物资产				负债合计		466,903,891.52	276,508,855.95
油气资产				所有者权益：			
无形资产		40,505,367.28	41,642,591.39	股本		183,614,800.00	183,623,100.00
开发支出				其他权益工具			
商誉		-	-	其中：优先股			
长期待摊费用		282,281.45	573,285.30	永续债			
递延所得税资产		3,200,518.05	3,202,734.43	资本公积		360,687,504.52	352,355,571.04
其他非流动资产		21,969,283.62	18,536,537.46	减：库存股		16,281,893.44	23,271,171.30
非流动资产合计		604,056,841.10	543,499,510.35	其他综合收益		-	-
				专项储备			
				盈余公积		33,228,289.09	30,619,584.02
				未分配利润		203,100,291.34	183,476,258.59
				归属于母公司所有者权益合计		764,348,991.51	726,803,342.35
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		764,348,991.51	726,803,342.35
资产总计		1,231,252,883.03	1,003,312,198.30	负债和所有者权益总计		1,231,252,883.03	1,003,312,198.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	849,790,091.36	873,700,043.00
减：营业成本	十五、4	719,846,340.53	757,253,666.61
税金及附加		3,594,120.99	4,146,287.48
销售费用		27,921,703.45	29,503,931.08
管理费用		39,479,519.75	36,811,130.33
研发费用		26,485,979.28	26,665,881.72
财务费用		8,735,907.02	3,926,202.90
其中：利息费用		10,793,295.13	4,895,839.48
利息收入		2,891,103.82	255,069.49
加：其他收益		1,093,547.34	5,209,779.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-420,128.33	1,821,643.56
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）			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		42,001.05	47,210.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-924,944.55	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,161,250.61	-2,011,687.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,226.40	18,942.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,367,971.64	20,478,830.36
加：营业外收入		-	3,300.00
减：营业外支出		349,913.20	2,860,494.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,018,058.44	17,621,635.60
减：所得税费用		350,983.42	748,365.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,667,075.02	16,873,269.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,667,075.02	16,873,269.99
（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			不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（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			不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6.其他债权投资信用减值准备			不适用
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		20,667,075.02	16,873,269.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
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		789,603,651.91	927,304,175.03
收到的税费返还		1,190,158.22	272,615.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,089,669.59	7,378,835.85
经营活动现金流入小计		791,883,479.72	934,955,626.63
购买商品、接受劳务支付的现金		476,325,536.73	713,843,068.95
支付给职工以及为职工支付的现金		135,155,728.00	135,612,266.42
支付的各项税费		12,366,178.39	14,614,974.53
支付其他与经营活动有关的现金		114,827,989.58	49,022,185.79
经营活动现金流出小计		738,675,432.70	913,092,495.69
经营活动产生的现金流量净额		53,208,047.02	21,863,130.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			438,100,000.00
取得投资收益收到的现金		-420,128.33	1,821,643.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,906,076.41	197,084.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,485,948.08	440,118,728.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,801,922.61	103,971,193.16
投资支付的现金		4,252,202.57	343,205,263.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,346,500.00	127,188,305.92
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,400,625.18	574,364,762.08
投资活动产生的现金流量净额		-64,914,677.10	-134,246,033.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		341,620.00	23,271,178.01
取得借款收到的现金		178,758,383.98	122,198,890.00
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		179,100,003.98	145,470,068.01
偿还债务支付的现金		147,956,323.70	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,740,882.24	15,650,275.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,025,844.90	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		163,723,050.84	22,150,275.59
筹资活动产生的现金流量净额		15,376,953.14	123,319,792.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-954,723.04	-80,002.44
五、现金及现金等价物净增加额		2,715,600.02	10,856,887.23
加：期初现金及现金等价物余额		43,453,212.52	32,596,325.29
六、期末现金及现金等价物余额		46,168,812.54	43,453,212.52

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	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	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	183,623,100.00	-	-	-	352,355,571.04	23,271,171.30	-	-	30,619,584.02	183,476,258.59	726,803,342.35
加：会计政策变更									541,997.57	4,877,978.09	5,419,975.66
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	183,623,100.00	-	-	-	352,355,571.04	23,271,171.30	-	-	31,161,581.59	188,354,236.68	732,223,318.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,300.00	-	-	-	8,331,933.48	-6,989,277.86	-	-	2,066,707.50	14,746,054.66	32,125,673.50
(一) 综合收益总额										20,667,075.02	20,667,075.02
(二) 所有者投入和减少资本	-8,300.00	-	-	-	8,331,933.48	-6,989,277.86	-	-	-	-	15,312,911.34
1. 所有者投入的普通股											-
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	-8,300.00	-	-	-	8,331,933.48	-6,989,277.86					15,312,911.34
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,066,707.50	-5,921,020.36	-3,854,312.86
1. 提取盈余公积									2,066,707.50	-2,066,707.50	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,854,312.86	-3,854,312.86
3. 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、本期期末余额	183,614,800.00	-	-	-	360,687,504.52	16,281,893.44	-	-	33,228,289.09	203,100,291.34	764,348,991.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	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	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	180,000,000.00	-	-	-	327,750,689.33	-	-	-	28,932,257.02	180,350,314.61	717,033,260.96
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	180,000,000.00	-	-	-	327,750,689.33	-	-	-	28,932,257.02	180,350,314.61	717,033,260.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,623,100.00	-	-	-	24,604,881.71	23,271,171.30	-	-	1,687,327.00	3,125,943.98	9,770,081.39
(一) 综合收益总额										16,873,269.99	16,873,269.99
(二) 所有者投入和减少资本	3,623,100.00	-	-	-	24,604,881.71	23,271,171.30	-	-	-	-	4,956,810.41
1. 所有者投入的普通股											-
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	3,623,100.00	-	-	-	24,604,881.71	23,271,171.30					4,956,810.41
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,687,327.00	-13,747,326.01	-12,059,999.01
1. 提取盈余公积									1,687,327.00	-1,687,327.00	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,059,999.01	-12,059,999.01
3. 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、本期期末余额	183,623,100.00	-	-	-	352,355,571.04	23,271,171.30	-	-	30,619,584.02	183,476,258.59	726,803,342.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东和胜工业铝材股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

广东和胜工业铝材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名中山市金胜铝业有限公司）成立于2005年4月20日，现总部位于中山市三乡镇前陇工业区美源路5号、中山市三乡镇西山社区华曦路3号。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月28日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司及各子公司主要从事工业铝型材的生产和销售，主要产品为铝合金型材及其制品、模具、五金零部件、金属材料。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户、二级子公司 0 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司金胜（香港）科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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) 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和会计期间，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。

(3) 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。

(4) 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 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。

7. 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。

8. 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

在资产负债表日，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。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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。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) 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。

(4) 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、合同资产、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：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	依据
银行承兑汇票	按照承兑方的信用等级及偿付能力分组
商业承兑汇票	按照承兑方的信用等级及偿付能力分组

对于划分为组合的应收票据，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。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为银行承兑汇票违约风险较低，未计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

组合	依据
关联方组合	合并报表范围内关联方的应收账款
账龄组合	按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款分组

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。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为划分为关联方组合的应收款客户违约风险较低，未计提坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	依据
其他应收款-应收利息组合	款项性质
其他应收款-应收股利组合	
其他应收款-关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款
其他应收款-账龄组合	按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款分组

对于划分为账龄组合的其他应收款，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。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为应收利息组合、应收股利组合、合并范围内关联方其他应收款组合违约风险较低，未计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合	依据
应收款项融资-银行承兑汇票	按照承兑方的信用等级及偿付能力分组
应收款项融资-商业承兑汇票	按照承兑方的信用等级及偿付能力分组
应收款项融资-应收账款	按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款分组

对于划分为组合的应收款项融资，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。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为银行承兑汇票违约风险较低，未计提坏账准备。

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。

(5) 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）。

（6）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。

（7）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、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息

收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

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) 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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债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。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(8) 金融资产和金融负债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、10。

10. 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。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	组合相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内的公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	50	50
2年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但应收关联方款项或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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、在产品、半成品、库存商品、发出商品、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

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 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，为本公司的联营企业。

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

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可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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、18。

14. 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计提折旧，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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	4.85-2.77
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

(4) 其他说明

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

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

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。

15. 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，但不调整原已计提的折旧额。

16. 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。

17. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 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固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁仓库、厂房的改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 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提存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。

21. 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。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

在面向国内客户销售时，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定将货物发给客户或客户上门提货，在客户验收确认及双方对账后确认收入；在面向海外客户销售时，分为境外出口与出口至保税区国外公司两类，对于境外出口，在货物经商检、报关离境后确认销售收入。对于出口到保税区的货物，根据协议约定存在两种模式，一般情况下货物报关出口即确认销售收入；同时，存在部分客户协议约定货物在客户领用时才验收确认，公司于客户验收确认及双方对账后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 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 1 元计量。

(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。

25. 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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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：可供出售金融资产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。

26. 经营租赁和融资租赁

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。

27. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年2月17日召开的第三届董事会第十八次会议、2019年8月2日召开的第三届董事会第二十四次会议、2020年4月28日召开的第三届董事会第三十一会议。

（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。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	51,801,789.80	51,801,789.80	0.00
交易性金融资产	不适用	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,210.00	不适用	-47,210.00
衍生金融资产	0.00	47,210.00	47,210.00
应收票据	33,163,931.78	5,390,000.00	-27,773,931.78
应收账款	287,421,894.07	297,875,192.73	10,453,298.66
应收款项融资	不适用	27,663,931.78	27,663,931.78

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	6,675,262.41	6,675,262.41	0.00
其他应收款	5,277,005.60	5,488,512.99	211,507.39
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
存货	195,048,943.26	195,048,943.26	0.00
其他流动资产	13,118,958.72	13,118,958.72	0.00
流动资产合计	592,554,995.64	603,109,801.69	10,554,806.05
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	12,105,263.00	不适用	-12,105,263.00
其他债权投资	不适用	0.00	0.00
持有至到期投资	不适用	0.00	0.00
长期应收款	830,820.26	830,820.26	0.00
其他非流动金融资产	不适用	12,105,263.00	12,105,263.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	不适用	0.00	0.00
固定资产	359,307,213.79	359,307,213.79	0.00
在建工程	83,897,245.35	83,897,245.35	0.00
无形资产	71,279,932.11	71,279,932.11	0.00
商誉	7,311,862.43	7,311,862.43	0.00
长期待摊费用	7,976,915.57	7,976,915.57	0.00
递延所得税资产	4,815,890.74	3,322,916.35	-1,492,974.39
其他非流动资产	29,205,294.94	29,205,294.94	0.00
非流动资产合计	576,730,438.19	575,237,463.80	-1,492,974.39
资产总计	1,169,285,433.83	1,178,347,265.49	9,061,831.66
流动负债：			
短期借款	122,088,890.00	122,088,890.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付账款	125,918,324.85	125,918,324.85	0.00
预收款项	8,131,644.78	8,131,644.78	0.00
应付职工薪酬	15,807,443.87	15,807,443.87	0.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	8,929,889.49	8,929,889.49	0.00
其他应付款	50,456,044.19	50,456,044.19	0.00
其中：应付利息	1,305,562.90	1,305,562.90	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,994,143.76	2,994,143.76	0.00
其他流动负债	1,632,116.57	1,632,116.57	0.00
流动负债合计	335,958,497.51	335,958,497.51	0.00
非流动负债：			
长期借款	18,600,000.00	18,600,000.00	0.00
长期应付款	1,280,680.53	1,280,680.53	0.00
递延收益	3,069,932.58	3,069,932.58	0.00
递延所得税负债	4,351,097.60	4,351,097.60	0.00
非流动负债合计	27,301,710.71	27,301,710.71	0.00
负债合计	363,260,208.22	363,260,208.22	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	183,623,100.00	183,623,100.00	0.00
资本公积	352,355,571.04	352,355,571.04	0.00
减：库存股	23,271,171.30	23,271,171.30	0.00
其他综合收益	54,534.51	54,534.51	0.00
盈余公积	30,619,584.02	31,161,581.59	541,997.57
未分配利润	205,436,151.28	212,641,349.29	7,205,198.01
归属于母公司所有者权益合计	748,817,769.55	756,564,965.13	7,747,195.58
少数股东权益	57,207,456.06	58,522,092.14	1,314,636.08
所有者权益（或股东权益）合计	806,025,225.61	815,087,057.27	9,061,831.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,169,285,433.83	1,178,347,265.49	9,061,831.66

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,453,212.52	43,453,212.52	0.00
交易性金融资产	不适用	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损	47,210.00	不适用	-47,210.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
益的金融资产			
衍生金融资产	0.00	47,210.00	47,210.00
应收票据	25,823,763.61	5,390,000.00	-20,433,763.61
应收账款	216,904,641.64	223,285,225.24	6,380,583.60
应收款项融资	不适用	20,323,763.61	20,323,763.61
预付款项	2,582,316.11	2,582,316.11	0.00
其他应收款	37,275,107.63	37,380,965.98	105,858.35
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
存货	132,549,991.63	132,549,991.63	0.00
其他流动资产	1,176,444.81	1,176,444.81	0.00
流动资产合计	459,812,687.95	466,189,129.90	6,376,441.95
非流动资产：			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	12,105,263.00	0.00	-12,105,263.00
其他债权投资	不适用	0.00	
持有至到期投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	12,105,263.00	12,105,263.00
长期股权投资	171,583,177.38	171,583,177.38	0.00
其他权益工具投资	不适用	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	12,105,263.00	
固定资产	222,398,106.54	222,398,106.54	0.00
在建工程	73,457,814.85	73,457,814.85	0.00
无形资产	41,642,591.39	41,642,591.39	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	573,285.30	573,285.30	0.00
递延所得税资产	3,202,734.43	2,246,268.14	-956,466.29
其他非流动资产	18,536,537.46	18,536,537.46	0.00
非流动资产合计	543,499,510.35	542,543,044.06	-956,466.29
资产总计	1,003,312,198.30	1,008,732,173.96	5,419,975.66
流动负债：			
短期借款	96,698,890.00	96,698,890.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	不适用
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	86,468,224.55	86,468,224.55	0.00
预收款项	2,672,869.35	2,672,869.35	0.00
应付职工薪酬	9,727,682.90	9,727,682.90	0.00
应交税费	5,525,153.83	5,525,153.83	0.00
其他应付款	39,444,579.57	39,444,579.57	0.00
其中：应付利息	1,305,562.90	1,305,562.90	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	254,937,400.20	254,937,400.20	0.00
非流动负债：	0.00	0.00	0.00
长期借款	18,600,000.00	18,600,000.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
递延收益	2,964,374.25	2,964,374.25	0.00
递延所得税负债	7,081.50	7,081.50	0.00
非流动负债合计	21,571,455.75	21,571,455.75	0.00
负债合计	276,508,855.95	276,508,855.95	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	183,623,100.00	183,623,100.00	0.00
资本公积	352,355,571.04	352,355,571.04	0.00
减：库存股	23,271,171.30	23,271,171.30	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
盈余公积	30,619,584.02	31,161,581.59	541,997.57
未分配利润	183,476,258.59	188,354,236.68	4,877,978.09
归属于母公司所有者权益合计	726,803,342.35	732,223,318.01	5,419,975.66
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	726,803,342.35	732,223,318.01	5,419,975.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,003,312,198.30	1,008,732,173.96	5,419,975.66

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	51,801,789.80	货币资金	摊余成本	51,801,789.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00
应收票据	摊余成本	33,163,931.78	应收票据	摊余成本	5,390,000.00
应收票据	摊余成本	0.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	27,663,931.78
应收账款	摊余成本	287,421,894.07	应收账款	摊余成本	297,875,192.73
应收账款	摊余成本	0.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	5,277,005.60	其他应收款	摊余成本	5,488,512.99
其他流动资产	摊余成本	13,118,958.72	其他流动资产	摊余成本	13,118,958.72
可供出售金融资产	摊余成本	12,105,263.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,105,263.00

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	43,453,212.52	货币资金	摊余成本	43,453,212.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	不适用	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	不适用
应收票据	摊余成本	25,823,763.61	应收票据	摊余成本	5,390,000.00

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本		应收款项融 资	以公允价值计 量且变动计入 其他综合收益	20,323,763.61
应收账款	摊余成本	216,904,641.64	应收账款	摊余成本	223,285,225.24
应收账款	摊余成本	0.00	应收款项融 资	以公允价值计 量且变动计入 其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	37,275,107.63	其他应收款	摊余成本	37,380,965.98
其他流动资产	摊余成本	1,176,444.81	其他流动资 产	摊余成本	1,176,444.81
可供出售金融资产	摊余成本	12,105,263.00	其他非流动 金融资产	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益	12,105,263.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项 目	2018年12月31日 的账面价值（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工 具准则列示金额）	33,163,931.78	0.00	0.00	0.00
减：转出至应收款项融 资	0.00	27,663,931.78	0.00	0.00
重新计量：预期信用损 失	0.00	0.00	-110,000.00	0.00
应收票据（按新金融工 具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	5,390,000.00
应收账款（按原金融工 具准则列示金额）	287,421,894.07	0.00	0.00	0.00
重新计量：预期信用损 失	0.00	0.00	10,453,298.66	0.00

项 目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收账款（按新金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	297,875,192.73
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	5,277,005.60	0.00	0.00	0.00
重新计量：预期信用损失	0.00	0.00	211,507.39	0.00
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	5,488,512.99

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

衍生金融资产（按原金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	0.00
加：从公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入	0.00	47,210.00	0.00	0.00
衍生金融资产（按新金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	47,210.00
其他非流动金融资产（按原金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	0.00
加：从可供出售金融资产转入	0.00	12,105,263.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	12,105,263.00

三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

应收款项融资（按原金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	0.00
加：从应收票据转入	0.00	27,663,931.78	0.00	0.00
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	27,663,931.78

B. 母公司财务报表

项 目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值（按新金 融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	25,823,763.61	0.00	0.00	0.00
减：转出至应收款项融资	0.00	-20,323,763.61	0.00	0.00
重新计量：预期信用损失	0.00	0.00	-110,000.00	0.00
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	5,390,000.00
应收账款（按原金融工具 准则列示金额）	216,904,641.64	0.00	0.00	0.00
重新计量：预期信用损失	0.00	0.00	6,380,583.60	0.00
应收账款（按新金融工具 准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	223,285,225.24
其他应收款（按原金融工 具准则列示金额）	37,275,107.63	0.00	0.00	0.00
重新计量：预期信用损失	0.00	0.00	105,858.35	0.00
其他应收款（按新金融工 具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	37,380,965.98
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产（按原金融 工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	0.00
加：送公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产转入	0.00	47,210.00	0.00	0.00
衍生金融资产（按新金融 工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	47,210.00
其他非流动金融资产（按 原金融工具准则列示金 额）	0.00	0.00	0.00	0.00
加：从可供出售金融资产 转入	0.00	12,105,263.00	0.00	0.00

项 目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值（按新金 融工具准则）
其他非流动金融资产（按 新金融工具准则列示金 额）	0.00	0.00	0.00	12,105,263.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资（按原金融 工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	0.00
加：从应收票据转入	0.00	20,323,763.61	0.00	0.00
应收款项融资（按新金融 工具准则列示金额）	0.00	0.00	0.00	20,323,763.61

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计 提的减值准备（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提 的减值准备（按新金 融工具准则）
以摊余成本计量的金融 资产				
其中：应收票据减值准备	0.00	0.00	110,000.00	110,000.00
应收账款减值准备	18,738,213.83	0.00	-10,453,298.66	8,284,915.17
其他应收款减值准备	823,335.12	0.00	-211,507.39	611,827.73

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计 提的减值准备（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提 的减值准备（按新金 融工具准则）
以摊余成本计量的金融 资产				
其中：应收票据减值准备	0.00	0.00	110,000.00	110,000.00
应收账款减值准备	11,483,575.96	0.00	-6,380,583.60	5,102,992.36
其他应收款减值准备	319,148.95	0.00	-105,858.35	213,290.60

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口销售收入按“免、抵、退”税管理办法实行。	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中山瑞泰铝业有限公司	25%
金胜（香港）科技有限公司	16.5%
广东和胜新能源汽车配件有限公司	25%
中山市和胜智能家居配件有限公司	25%
江苏和胜新能源汽车配件有限公司	25%
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	15%

3. 税收优惠

根据 2019 年 12 月 2 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944010119，有效期三年），本公司 2019 年度被认定为高新技术企业，根据企业所得税法规的规定，连续三年适用 15% 的企业所得税税率。

子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司于 2019 年 9 月 9 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证

书编号【GR201934001647】，有效期三年），被认定为高新技术企业，根据企业所得税法规的规定，连续三年适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	171,967.02	249,073.94
银行存款	69,536,289.22	51,550,079.70
其他货币资金	23,939,363.30	2,636.16
合计	93,647,619.54	51,801,789.80
其中：存放在境外的款项总额	782,014.89	876,825.18

说明：货币资金期末余额较期初增加 80.78%，主要系公司生产经营规模逐年扩大，营业收入逐年提升，营运资金需求逐步提升。本公司其他货币资金为银行承兑汇票保证金及存出投资款 2,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产	—	47,210.00
其中：债务工具投资	—	0.00
权益工具投资	—	0.00
衍生金融资产	—	47,210.00
其他	—	0.00
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	—	0.00
其中：债务工具投资	—	0.00
权益工具投资	—	0.00
其他	—	0.00
合计	—	47,210.00

3. 衍生金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
远期外汇合约	150,388.00	—
合计	150,388.00	—

4. 应收票据**(1) 分类列示**

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 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	0.00	0.00	0.00	27,663,931.78	0.00	27,663,931.78
商业承兑汇票	35,592,998.84	711,859.97	34,881,138.87	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00
合计	35,592,998.84	711,859.97	34,881,138.87	33,163,931.78	0.00	33,163,931.78

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	14,077,069.57
合计	14,077,069.57

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	17,727,725.22
合计	0.00	17,727,725.22

注：用于贴现的商业承兑汇票是由非金融机构承兑，信用等级较低，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑票据	4,930,660.92

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 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	35,592,998.84	100.00	711,859.97	2.00	34,881,138.87
其中：银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	35,592,998.84	100.00	711,859.97	2.00	34,881,138.87
合计	35,592,998.84	——	711,859.97	——	34,881,138.87

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	358,230,612.21	300,726,146.46
1 至 2 年	12,394,868.26	3,464,109.85
2 至 3 年	1,175,876.77	1,969,851.59
3 年以上	4,161.35	0.00
小计	371,805,518.59	306,160,107.90
减：坏账准备	10,588,448.66	18,738,213.83
合计	361,217,069.93	287,421,894.07

i. 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	371,805,518.59	100.00	10,588,448.66	2.85	361,217,069.93
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	371,805,518.59	100.00	10,588,448.66	2.85	361,217,069.93
合计	371,805,518.59	100.00	10,588,448.66	2.85	361,217,069.93

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,160,107.90	100.00	18,738,213.83	6.12	287,421,894.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	306,160,107.90	100.00	18,738,213.83	6.12	287,421,894.07

③坏账准备计提的具体说明：

A.2019年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

B.2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	358,230,612.21	7,164,612.24	2.00
1至2年	12,394,868.26	2,478,973.65	20.00
2至3年	1,175,876.77	940,701.42	80.00
3年以上	4,161.35	4,161.35	100.00
合计	371,805,518.59	10,588,448.66	2.85

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

C.2018年无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

D.2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	300,726,146.46	15,036,307.31	5.00
1至2年	3,464,109.85	1,732,054.93	50.00
2年以上	1,969,851.59	1,969,851.59	100.00
合计	306,160,107.90	18,738,213.83	6.12

(2) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	本期变动金额			2019年 12月31日
				计提	收回 或转 回	转销或核 销	
坏账 准备	18,738,213.83	-10,453,298.66	8,284,915.17	2,319,133.49	0.00	15,600.00	10,588,448.66
合计	18,738,213.83	-10,453,298.66	8,284,915.17	2,319,133.49	0.00	15,600.00	10,588,448.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	15,600.00

(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	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	44,116,297.45	11.87	882,325.95
第二名	39,007,354.39	10.49	780,147.09
第三名	22,239,937.37	5.98	444,798.75
第四名	18,432,095.22	4.96	368,641.90
第五名	16,731,604.31	4.50	334,632.09
合计	140,527,288.74	37.80	2,810,545.78

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

说明：应收账款期末账面价值较期初增加 25.67%，主要系营业收入增加，应收账款增长幅度与营业收入增幅处于相近水平。

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	24,925,408.74	—
应收账款	0.00	—
合计	24,925,408.74	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提减值准备	24,925,408.74	0.00	0.00	24,925,408.74
银行承兑汇票	24,925,408.74	0.00	0.00	24,925,408.74
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,925,408.74	0.00	0.00	24,925,408.74

(3) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	10,303,495.72
商业承兑汇票	0.00
合计	10,303,495.72

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	79,515,080.39	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	79,515,080.39	0.00

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,392,297.65	100.00	6,669,945.41	99.92
1-2年	0.00	0.00	5,317.00	0.08
合计	6,392,297.65	100.00	6,675,262.41	100.00

本公司无账龄超过一年的金额重大的预付款项。

(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	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	794,435.65	12.43
第二名	548,577.04	8.58
第三名	468,518.53	7.33
第四名	450,000.00	7.04
第五名	308,614.77	4.83
合计	2,570,145.98	40.21

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,857,279.22	5,277,005.60
合计	5,857,279.22	5,277,005.60

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	5,902,794.84	5,524,099.68
1 至 2 年	78,082.10	57,676.00
2 至 3 年	50,373.00	186,008.00
3 年以上	0.00	332,557.04
小计	6,031,249.94	6,100,340.72
减：坏账准备	173,970.72	823,335.12
合计	5,857,279.22	5,277,005.60

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
员工个人借款及备用金	1,095,286.05	1,052,361.18
押金及保证金	3,091,967.66	2,617,956.04
代付员工社保及住房公积金等	1,017,284.29	1,055,044.54
其他	826,711.94	1,374,978.96
小计	6,031,249.94	6,100,340.72
减：坏账准备	173,970.72	823,335.12
合计	5,857,279.22	5,277,005.60

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 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	5,902,794.84	118,055.90	5,784,738.94
第二阶段	128,455.10	55,914.82	72,540.28
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	6,031,249.94	173,970.72	5,857,279.22

截至 2019 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	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	5,902,794.84	2.00	118,055.90	5,784,738.94	
1.账龄组合	5,902,794.84	2.00	118,055.90	5,784,738.94	
2.关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	5,902,794.84	2.00	118,055.90	5,784,738.94	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	128,455.10	43.53	55,914.82	72,540.28	
1.账龄组合	128,455.10	43.53	55,914.82	72,540.28	
2.关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	128,455.10	43.53	55,914.82	72,540.28	

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,100,340.72	100.00	823,335.12	13.50	5,277,005.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,100,340.72	100.00	823,335.12	13.50	5,277,005.60

B1. 2018 年 12 月 31 日，无按单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,524,099.66	275,932.08	5.00
1 至 2 年	57,676.00	28,838.00	50.00
2 至 3 年	518,565.04	518,565.04	100.00
合计	6,100,340.70	823,335.12	13.50

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	823,335.12	-211,507.39	611,827.73	-437,857.01	0.00	0.00	173,970.72
合计	823,335.12	-211,507.39	611,827.73	-437,857.01	0.00	0.00	173,970.72

⑤ 本年无实际核销的其他应收款

⑥ 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	款项的性质	2019年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	16.58	20,000.00
第二名	押金及保证金	500,000.00	1年以内	8.29	10,000.00
第三名	押金及保证金	445,236.00	1年以内	7.38	8,904.72
第四名	押金及保证金	242,676.00	1年以内	4.02	4,853.52
第五名	员工借款	240,000.00	1年以内	3.98	4,800.00
合计		2,427,912.00		40.25	48,558.24

⑦ 本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨ 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

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,344,721.00	1,371,087.52	42,973,633.48
在产品	85,423,889.63	3,100,896.49	82,322,993.14
库存商品	42,384,910.48	2,605,872.08	39,779,038.40
发出商品	53,206,145.72	2,681,687.24	50,524,458.48
合计	225,359,666.83	9,759,543.33	215,600,123.50

(续)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,552,344.23	0.00	44,552,344.23
在产品	71,487,961.76	0.00	71,487,961.76
库存商品	31,518,396.46	0.00	31,518,396.46
发出商品	47,490,240.81	0.00	47,490,240.81
合计	195,048,943.26	0.00	195,048,943.26

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	1,371,087.52	0.00	0.00	0.00	1,371,087.52
在产品	0.00	3,100,896.49	0.00	0.00	0.00	3,100,896.49
库存商品	0.00	2,605,872.08	0.00	0.00	0.00	2,605,872.08
发出商品	0.00	2,681,687.24	0.00	0.00	0.00	2,681,687.24
合计	0.00	9,759,543.33	0.00	0.00	0.00	9,759,543.33

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：

截至2019年12月31日，期末存货余额中借款费用资本化金额0.00元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

截止2019年12月31日，公司无建造合同形成的已完工未结算资产。

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的交易性金融资产	3,338,860.95	—
一年内到期的衍生金融资产	559,053.16	—
合计	3,897,914.11	—

说明：参见附注“五、12 可供出售金融资产”。

11. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税额(注)	9,825,677.65	11,310,666.95
预缴所得税	1,235,562.70	1,254,440.57
一年期融资租赁保证金	1,129,865.61	553,851.20
证券发行费用	1,566,037.74	0.00
合 计	13,757,143.70	13,118,958.72

12. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	—	—	—	12,105,263.00	0.00	12,105,263.00
其中：按公允价值计量的	—	—	—	0.00	0.00	0.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	—	—	—	12,105,263.00	0.00	12,105,263.00
其他	—	—	—	0.00	0.00	0.00
合 计	—	—	—	12,105,263.00	0.00	12,105,263.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
深圳市迈安热控科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
苏州纵贯线换热器有限公司	0.00	2,105,263.00	0.00	2,105,263.00
合计	0.00	12,105,263.00	0.00	12,105,263.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
深圳市迈安热控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67%	0.00
苏州纵贯线换热器有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00%	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

注：可供出售金融资产期末余额减少系公司执行新金融工具准则将原作为“可供出售金融资产”核算的权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”；对于投资期限大于1年且将于1年内到期的项目在“一年内到期的非流动资产”列报，对于投资期限大于1年且剩余期限大于1年的项目在“其他非流动金融资产”列报，。

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

种 类	2019年12月31日			2018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
应收融资租赁保证金	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
减：未实现融资	0.00	0.00	0.00	-169,179.74	0.00	-169,179.74

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 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
收益						
合 计	0.00	0.00	0.00	830,820.26	0.00	830,820.26

(2) 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

说明：年末未到期的融资租赁系租赁期为 1 年期的融资租赁，其未收回的保证金在“其他流动资产”列报。

14. 其他非流动金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债务工具投资	0.00	—
权益工具投资	1,400,232.35	—
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,196,969.59	—
合 计	9,597,201.94	—

说明：参见附注“五、12 可供出售金融资产”。

15. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	453,109,060.28	359,307,213.79
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	453,109,060.28	359,307,213.79

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	157,977,164.99	331,393,003.07	8,175,259.76	42,251,801.41	539,797,229.23
2. 本期增加金额	42,385,306.04	99,166,244.77	242,659.95	5,001,012.84	146,795,223.60
(1) 购置	257,620.02	47,309,623.97	242,659.95	4,276,260.02	52,086,163.96
(2) 在建工程转入	42,127,686.02	51,856,620.80	0.00	724,752.82	94,709,059.64
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	61,287.55	7,598,369.11	789,508.53	216,521.59	8,665,686.78
(1) 处置或报废	61,287.55	7,598,369.11	789,508.53	216,521.59	8,665,686.78
4. 2019 年 12 月 31 日	200,301,183.48	422,960,878.73	7,628,411.18	47,036,292.66	677,926,766.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	30,805,683.00	124,220,498.90	5,863,906.65	19,599,926.89	180,490,015.44
2.本期增加金额	6,779,291.22	37,582,813.48	741,507.08	5,410,670.02	50,514,281.80
(1) 计提	6,779,291.22	37,582,813.48	741,507.08	5,410,670.02	50,514,281.80
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	52,918.19	5,184,925.35	736,385.17	212,362.76	6,186,591.47
(1) 处置或报废	52,918.19	5,184,925.35	736,385.17	212,362.76	6,186,591.47
4.2019年12月31日	37,532,056.03	156,618,387.03	5,869,028.56	24,798,234.15	224,817,705.77
三、减值准备					
1.2018年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	162,769,127.45	266,342,491.70	1,759,382.62	22,238,058.51	453,109,060.28
2.2018年12月31日账面价值	127,171,481.99	207,172,504.17	2,311,353.11	22,651,874.52	359,307,213.79

②本年无暂时闲置的固定资产

③本年无通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,758,264.61	3,818,399.89	0.00	6,939,864.72

④本年无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本年未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西山二号厂房	28,097,417.04	西山二期整体完工后办理
挤型二厂新生产车间	13,986,986.97	正在办理
厂房四	11,054,273.63	正在办理
研发中心项目	7,821,559.71	西山二期整体完工后办理
厂房三	3,313,675.92	正在办理
厂房五	2,561,628.57	正在办理
厂房二	822,595.71	正在办理
合 计	67,658,137.55	

⑥所有权或使用权受限制的固定资产情况

项 目	年末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	10,314,403.54	借款抵押
机器设备	6,939,864.72	融资租赁
合 计	17,254,268.26	

注：本公司之子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司（以下简称“新马精密”）以账面净值为3,140,870.78元的房屋建筑物及账面净值为1,476,623.89元的土地使用权作为抵押物，与中国银行马鞍山分行营业部签订合同编号为2019年马中银中小企抵字040号的最高额抵押合同，为其在该银行不超过800.00万元的借款提供抵押担保。

新马精密以账面净值为7,173,532.76元的房屋建筑物及账面净值为2,015,031.35元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行马鞍山分行开发区支行签订合同编号为2019年617最高抵字第027号的最高额抵押合同，为其在该银行不超过1,300.00万元的借款提供抵押担保。

说明：固定资产期末账面价值较期初增加25.63%，主要系：（1）首发募集资金投入的高端工业铝型材生产建设项目和研发中心建设项目持续投入且逐步转固；（2）子公司新马精密购置挤压及辅助设备；（3）子公司广东和胜新能源汽车配件有限公司（以下简称“广东汽配”）购置焊接及辅助等设备使机器设备增加所致。

16. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	86,958,970.33	83,897,245.35
工程物资	0.00	0.00
合 计	86,958,970.33	83,897,245.35

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018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
高端工业铝型材生产建设项目	37,115,220.99	0.00	37,115,220.99	39,324,014.99	0.00	39,324,014.99
深加工厂房	21,313,154.01	0.00	21,313,154.01	14,781,489.12	0.00	14,781,489.12
多层工业厂房	18,952,539.41	0.00	18,952,539.41	14,336,447.31	0.00	14,336,447.31
生产设备	7,293,299.80	0.00	7,293,299.80	7,627,122.09	0.00	7,627,122.09

项 目	2019年12月31日			2018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
用友财务系统	1,450,453.52	0.00	1,450,453.52	0.00	0.00	0.00
平南厂房	597,320.39	0.00	597,320.39	3,416,781.41	0.00	3,416,781.41
研发中心建设项目	0.00	0.00	0.00	2,991,531.12	0.00	2,991,531.12
新马厂房改造	0.00	0.00	0.00	1,075,600.00	0.00	1,075,600.00
其他	236,982.21	0.00	236,982.21	344,259.31	0.00	344,259.31
合 计	86,958,970.33	0.00	86,958,970.33	83,897,245.35	0.00	83,897,245.35

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2018年12月 31日	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他 减少金额	2019年12月31日
高端工业铝型材生 产建设项目	22,155.49 万元	39,324,014.99	26,336,536.58	28,545,330.58	0.00	37,115,220.99
多层工业厂房	—	14,336,447.31	4,616,092.10	0.00	0.00	18,952,539.41
深加工厂房	—	14,781,489.12	6,531,664.89	0.00	0.00	21,313,154.01
生产设备	—	7,627,122.09	50,336,238.86	50,670,061.15	0.00	7,293,299.80
研发中心建设项目	2,696.00 万元	2,991,531.12	4,926,109.40	7,917,640.52	0.00	0.00
平南厂房	—	3,416,781.41	1,581,726.80	4,401,187.82	0.00	597,320.39
合 计	—	82,477,386.04	94,328,368.63	91,534,220.07	0.00	85,271,534.60

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
高端工业铝型材生 产建设项目	105.27	0.00	0.00	0.00	募集资金
多层工业厂房	—	0.00	0.00	0.00	自有
深加工厂房	—	0.00	0.00	0.00	自有
生产设备	—	0.00	0.00	0.00	自有
研发中心建设项目	30.16	0.00	0.00	0.00	募集资金
平南厂房	—	0.00	0.00	0.00	自有
合 计	—	0.00	0.00	0.00	—

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	72,518,977.63	11,507,200.00	2,481,351.37	86,507,529.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	695,376.88	695,376.88
(1) 购置	0.00	0.00	695,376.88	695,376.88
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019年12月31日	72,518,977.63	11,507,200.00	3,176,728.25	87,202,905.88
二、累计摊销				
1.2018年12月31日	13,011,283.70	813,579.46	1,402,733.73	15,227,596.89
2.本期增加金额	1,652,099.35	713,579.46	256,351.94	2,622,030.75
(1) 计提	1,652,099.35	713,579.46	256,351.94	2,622,030.75
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019年12月31日	14,663,383.05	1,527,158.92	1,659,085.67	17,849,627.64
三、减值准备				
1.2018年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.2019年12月31日账面价值	57,855,594.58	9,980,041.08	1,517,642.58	69,353,278.24
2.2018年12月31日账面价值	59,507,693.93	10,693,620.54	1,078,617.64	71,279,932.11

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止2019年12月31日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

(3) 本年无未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	3,491,655.24	87,334.08	贷款抵押

注：本公司之子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司以账面净值为3,140,870.78元的房屋建筑物及账面净值为1,476,623.89元的土地使用权作为抵押物，与中国银行马鞍山分行营业部签订合同编号为2019年马中银中小企抵字040号的最高额抵押合同，为本公司在该银行不超过800.00万元的借款提供抵押担保。

本公司之子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司以账面净值为7,173,532.76元的房屋建筑物及账面净值为2,015,031.35元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行马鞍山分行开发区支行签订合同编号为2019年617最高抵字第027号的最高额抵押合同，为本公司在该银行不超过1,300.00万元的借款提供抵押担保。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年 12月31日	本期增加		本期减少		2019年 12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中山瑞泰铝业有限公司	136,988.61	0.00	0.00	0.00	0.00	136,988.61
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	7,174,873.82	0.00	0.00	0.00	0.00	7,174,873.82
合 计	7,311,862.43	0.00	0.00	0.00	0.00	7,311,862.43

(2) 商誉减值准备

经对商誉进行减值测试，未来净现金流量的现值大于账面价值，未发现商誉存在减值的情况。

19. 长期待摊费用

项 目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少		2019年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房、仓库维修改造	7,976,915.57	4,296,845.79	2,109,200.86	0.00	10,164,560.50
合 计	7,976,915.57	4,296,845.79	2,109,200.86	0.00	10,164,560.50

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018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
资产减值准备	2,526,450.54	415,487.57	18,363,312.79	2,864,356.34
信用减值准备	10,047,617.84	1,557,446.51	0.00	0.00
递延收益	5,820,306.84	994,045.17	4,675,716.58	810,605.90
内部交易未实现利润	75,982.60	11,397.40	400,128.73	60,019.31
会计与税法的折旧差异	343,506.51	85,876.63	372,958.52	93,239.63
可弥补亏损	3,900,615.35	975,153.84	0.00	0.00
股份支付成本	7,842,551.17	1,176,382.68	4,584,463.73	687,669.56
其他	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合 计	32,557,030.85	5,515,789.79	30,396,580.35	4,815,890.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	121,358.00	18,203.70	47,210.00	7,081.50
固定资产加速折旧	6,585,569.69	987,835.45	0.00	0.00
非同一控制下合并评估增加应纳税暂时性差异	24,335,546.19	3,650,331.92	25,906,489.50	4,344,016.10
合 计	31,042,473.88	4,656,371.07	25,953,699.50	4,351,097.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	10,934,704.29	1,198,236.16
可抵扣亏损	49,010,762.74	45,993,703.82
合 计	59,945,467.03	47,191,939.98

(4) 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	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2020	1,134,822.28	1,134,822.28	
2021	3,654,925.35	10,198,977.45	
2022	1,087,692.62	11,241,480.99	

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2023	15,327,605.58	23,418,423.10	
2024	27,805,716.91	0.00	
合 计	49,010,762.74	45,993,703.82	

注：根据财税〔2018〕76号规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

21. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	27,033,439.61	29,205,294.94
合 计	27,033,439.61	29,205,294.94

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证及抵押借款	15,000,000.00	12,390,000.00
质押借款	122,214,816.02	25,500,000.00
信用借款	78,700,000.00	84,198,890.00
应付利息	456,659.50	0.00
合 计	216,371,475.52	122,088,890.00

注 1、公司与中国工商银行中山三乡支行签订出口发票融资业务总协议，取得人民币借款 23,876,200.00 元，该项借款以公司出口发票设定质押担保（出口应收账款池融资模式），另 98,338,616.02 元质押借款为商业汇票质押借款。

2、子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司与中国银行马鞍山分行营业部签订借款合同，取得人民币借款 800.00 万元，该项借款由徐萍、时勇提供保证担保，以账面净值为 3,140,870.78 元的房屋建筑物及账面净值为 1,476,623.89 元的土地使用权作为抵押物，为本公司在该银行不超过 800.00 万元的借款提供抵押担保。

3、子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司与徽商银行马鞍山开发区签订借款合同，取得人民币借款 800.00 万元，该项借款由徐萍、时勇提供保证担保，以账面净值为 7,173,532.76 元的房屋建筑物及账面净值为 2,015,031.35 元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行马鞍山分行开发区支行签订合同编号为 2019 年 617 最高抵字第 027 号的最高额抵押合同，为本公司在该银行不超过 1,300.00 万元的借款提供抵押担保。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

说明：短期借款期末余额较期初增加 77.22%，主要系公司为加快资金周转效率综合考虑资金成本，对商业票据、信用证等进行贴现，因此质押借款金额增加，使得短期借款余额整体有所增加。

23. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	74,497,569.10	0.00
信用证	0.00	0.00
合 计	74,497,569.10	0.00

说明：公司为加快资金周转效率综合考虑资金成本，2019 年开始利用票据支付货款。

24. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
材料款	83,601,043.19	55,957,284.43
加工费	29,656,240.66	28,071,350.25
设备工程款	42,327,001.28	34,654,753.33
运费	5,554,513.37	4,225,784.95
其他	7,197,159.32	3,009,151.89
合 计	168,335,957.82	125,918,324.85

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

说明：应付账款期末余额较期初增加 33.69%，主要系本年采购量增加，期末应付材料款增加所致。

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	4,494,510.60	8,131,644.78
合 计	4,494,510.60	8,131,644.78

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

说明：预收款项期末余额较期初减少 44.55%，主要系年末收到国外客户预收款减少所致。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,807,443.87	216,728,566.36	214,843,992.06	17,692,018.17
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	14,074,200.87	14,074,200.87	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	15,807,443.87	230,802,767.23	228,918,192.93	17,692,018.17

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,733,816.10	202,441,287.43	200,526,007.03	17,649,096.50
二、职工福利费	0.00	9,408,460.11	9,408,460.11	0.00
三、社会保险费	0.00	2,947,662.64	2,947,662.64	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,230,102.72	2,230,102.72	0.00
工伤保险费	0.00	269,578.01	269,578.01	0.00
生育保险费	0.00	447,981.91	447,981.91	0.00
四、住房公积金	50,983.33	1,630,992.62	1,666,580.95	15,395.00
五、工会经费和职工教育经费	22,644.44	300,163.56	295,281.33	27,526.67
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	15,807,443.87	216,728,566.36	214,843,992.06	17,692,018.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	0.00	13,786,399.02	13,786,399.02	0.00
2.失业保险费	0.00	287,801.85	287,801.85	0.00
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	14,074,200.87	14,074,200.87	0.00

27. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	6,104,708.23	6,174,632.17
企业所得税	1,840,178.72	1,819,377.83

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
个人所得税	254,757.51	187,270.77
城市维护建设税	178,480.20	307,114.71
教育费附加	168,063.93	294,799.00
房产税	53,194.31	81,886.28
土地使用税	29,791.88	0.00
印花税	61,153.66	35,435.00
其他	13,910.30	29,373.73
合 计	8,704,238.74	8,929,889.49

28. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	574,522.66	1,305,562.90
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	31,494,766.11	49,150,481.29
合 计	32,069,288.77	50,456,044.19

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	101,597.22
短期借款应付利息	0.00	978,493.82
限制性股票回购义务应付利息	574,522.66	225,471.86
合 计	574,522.66	1,305,562.90

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
与单位和个人的往来款	7,091,886.50	9,052,770.65
应付限制性股票回购义务	16,281,063.52	23,271,171.30
应付土地转让款	0.00	3,449,730.00
应付股权转让款	0.00	7,346,500.00
预提费用及其他	8,121,816.09	6,030,309.34
合 计	31,494,766.11	49,150,481.29

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 12 月 31 日,无账龄超过 1 年的重要的其他应付款

说明: 其他应付款余额期末余额较期初减少 36.44%, 主要系土地转让款及股权转让款已支付完毕, 以及限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的第一个限售期已届满并达成解除限售条件, 因此应付限制性股票回购义务金额有所下降所致。

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	5,986,852.06	1,400,000.00
一年内到期的长期借款利息	9,555.88	0.00
一年内到期的长期应付款	1,407,450.00	2,008,840.00
减: 未确认融资费用	126,769.47	414,696.24
合 计	7,277,088.47	2,994,143.76

说明: 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 143.04%, 主要系本公司长期借款剩余一年内到期偿还金额增加所致。

30. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年期融资租赁形成的应付款项	4,898,400.00	1,716,366.00
减: 未确认融资费用	315,305.94	84,249.43
未终止确认的商业承兑汇票背书	2,247,345.64	0.00
合 计	6,830,439.70	1,632,116.57

说明: 其他流动负债期末余额较期初增加 218.50%, 主要系子公司融资租赁固定资产增加以及商业承兑汇票背书未终止确认所致。

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年利率区间
信用借款	47,871,150.28	20,000,000.00	4.65%至 5.80%
应付利息	78,302.50	0.00	
小 计	47,949,452.78	20,000,000.00	—
减: 一年内到期的长期借款及利息 (附注五、29)	5,996,407.94	1,400,000.00	4.65%至 5.80%
合 计	41,953,044.84	18,600,000.00	—

32. 长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	0.00	1,280,680.53
专项应付款	0.00	0.00
合 计	0.00	1,280,680.53

(1) 长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	1,407,450.00	3,416,290.00
减：未确认融资费用	126,769.47	541,465.71
减：一年内到期部分（附注五、29）	1,280,680.53	1,594,143.76
合 计	0.00	1,280,680.53

33. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	3,069,932.58	4,341,553.20	1,430,808.32	5,980,677.46	收到政府补助
合 计	3,069,932.58	4,341,553.20	1,430,808.32	5,980,677.46	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	2,742,245.87	0.00	0.00	534,938.63	0.00	2,207,307.24	资产
汽车电池项目经费	93,750.00	0.00	0.00	93,750.00	0.00	0.00	收益
协同创新中心建设项目	128,378.38	0.00	0.00	81,081.08	0.00	47,297.30	收益
研发设备补助	105,558.33	26,000.00	0.00	14,116.63	0.00	117,441.70	资产
中山市财政局专项补助款	0.00	2,019,000.00	0.00	347,513.38	0.00	1,671,486.62	资产
工信局工业互联网标杆项目	0.00	727,153.20	0.00	0.00	0.00	727,153.20	资产
财政局技改补贴款	0.00	1,569,400.00	0.00	359,408.60	0.00	1,209,991.40	资产
合 计	3,069,932.58	4,341,553.20	0.00	1,430,808.32	0.00	5,980,677.46	

34. 股本

	2018年 12月31日	本次增减变动(+、-)					2019年 12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	回购注销	小计	
股份总数	183,623,100.00	58,000.00	0.00	0.00	66,300.00	-8,300.00	183,614,800.00

注：（1）于2018年7月20日，经公司2018年度第三届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据该议案，本公司以2018年7月20日为授予日，以6.423元/股的授予价格向符合条件126名激励对象（不含预留部分）首次授予362.31万股限制性股票。首次授予后，本公司的“股本”总数由180,000,000.00股增加至183,623,100.00股，“资本公积（股本溢价）”增加19,648,078.01元，“其他资本公积”确认2018年度股份支付成本4,956,803.70元，同时确认回购义务23,271,171.30元计入“库存股”。

（2）公司2018年限制性股票激励计划的2名激励对象因离职不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，回购数量为6.63万股，回购价格为6.477元/股，占注销前总股本比例0.036%。

（3）于2019年9月20日，经公司2019年度第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会认为公司限制性股票激励计划规定的预留限制性股票的授予条件已经成就，同意以2019年9月20日为授予日，向2名激励对象授予5.8万股预留限制性股票，授予价格为每股5.89元。根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司已完成了预留限制性股票的授予登记工作，本次限制性股票授予登记完成后，公司股本将由183,556,800股变更为183,614,800股。

35. 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	347,398,767.34	386,423.99	359,544.90	347,425,646.43
其他资本公积	4,956,803.70	8,305,054.39	0.00	13,261,858.09
合 计	352,355,571.04	8,691,478.38	359,544.90	360,687,504.52

注：（1）于2018年7月20日，经公司2018年度第三届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据该议案，本公司以2018年7月20日为授予日，以6.423元/股的授予价格向符合条件126名激励对象（不含预留部分）首次授予362.31万股限制性股票。首次授予后，本公司的“股本”总数由180,000,000.00股增加至183,623,100.00股，“资本公积（股本溢价）”增加19,648,078.01

元，“其他资本公积”确认 2018 年度股份支付成本 4,956,803.70 元，同时确认回购义务 23,271,171.30 元计入“库存股”。上述限制性股票授予之后，本期股份支付成本摊销增加资本公积（其他资本公积）8,305,054.39 元，同时根据预计可行权部分已分派的现金股利减少回购义务 51,455.04 元。因公司 2018 年限制性股票激励计划本年度第一批解禁无需回购，已提利息 102,803.99 元，解除限制时确认资本公积（股本溢价）102,803.99 元；

(2) 于 2019 年 9 月 20 日，经公司 2019 年度第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会认为公司限制性股票激励计划规定的预留限制性股票的授予条件已经成就，同意以 2019 年 9 月 20 日为授予日，向 2 名激励对象授予 5.8 万股预留限制性股票，授予价格为每股 5.89 元。资本公积（股本溢价）增加 283,620.00 元；同时增加回购义务 341,620.00 元。

(3) 公司 2018 年限制性股票激励计划的 2 名激励对象因离职不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，回购数量为 6.63 万股，回购价格为 6.477 元/股，授予价格 6.423 元，司总股本由 183,623,100 股减少至 183,556,800 股，资本公积（股本溢价）减少 359,544.90 元，同时减少回购义务 425,844.90 元。

36. 库存股

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	23,271,171.30	341,620.00	7,330,897.86	16,281,893.44

注：公司 2019 年度库存股变动情况参阅附注五、35、“资本公积”，另本期已行权股权激励股数为 1,067,040.00，相应减少 6,853,597.92 元。

37. 其他综合收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重	54,534.51	0.00	54,534.51	16,597.67	0.00	0.00	16,597.67	0.00	71,132.18

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
分类进损 益的其他 综合收益									
其中：外 币财务报 表折算差 额	54,534.51	0.00	54,534.51	16,597.67	0.00	0.00	16,597.67	0.00	71,132.18
其他综合 收益合计	54,534.51	0.00	54,534.51	16,597.67	0.00	0.00	16,597.67	0.00	71,132.18

38. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,619,584.02	541,997.57	31,161,581.59	2,066,707.50	0.00	33,228,289.09
合 计	30,619,584.02	541,997.57	31,161,581.59	2,066,707.50	0.00	33,228,289.09

注 根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	205,436,151.28	200,450,042.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,205,198.01	0.00
调整后年初未分配利润	212,641,349.29	200,450,042.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,393,241.14	18,733,435.27
减：提取法定盈余公积	2,066,707.50	1,687,327.00
应付普通股股利	3,854,312.86	12,059,999.01
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	217,113,570.07	205,436,151.28

40. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,213,584,703.82	1,012,104,224.10	995,274,835.15	842,614,049.78
其他业务	119,530,867.44	111,101,389.07	69,384,365.68	63,523,487.16
合 计	1,333,115,571.26	1,123,205,613.17	1,064,659,200.83	906,137,536.94

41. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,321,821.19	1,757,801.23
教育费附加	1,272,883.66	1,727,026.52
房产税及土地使用税	1,760,533.14	1,119,255.54
印花税	482,198.16	355,501.36
其他税费	259,893.30	70,079.82
合 计	5,097,329.45	5,029,664.47

42. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资、福利、社保等	10,905,496.70	9,788,529.52
运费	22,538,982.82	16,177,933.31
业务费用	3,755,607.15	4,283,977.69
差旅费	1,381,843.38	1,233,192.10
报关费	433,101.17	508,153.60
业务活动费	1,343,346.82	929,135.80
展览费	480,761.91	475,024.69
邮寄费	685,676.97	1,188,990.17
折旧费	416,758.74	347,665.88
办公费	143,888.55	233,014.45
其它	1,218,884.82	1,414,408.18
合 计	43,304,349.03	36,580,025.39

说明：销售费用本年发生额同比增加 18.28%，系销售收入增加所致。

43. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资、福利、社保等	37,706,843.44	28,604,030.40
股权激励费用	8,305,054.39	4,956,803.70

项 目	2019 年度	2018 年度
折旧费	3,812,060.90	2,958,067.51
租赁费	2,936,803.25	1,408,992.80
无形资产摊销	2,612,021.59	1,933,563.60
中介服务费	2,135,793.83	3,294,583.67
招待费	1,480,302.18	842,550.66
差旅费	1,352,456.36	1,052,059.64
汽车费用	1,249,624.70	1,012,590.47
水电费	1,243,280.87	1,053,412.67
办公费	1,047,365.26	1,114,654.50
维修检测费	875,373.34	1,142,806.46
物料消耗	795,125.97	1,313,883.87
其他	4,641,400.37	3,541,632.59
合 计	70,193,506.45	54,229,632.54

说明：管理费用本年发生额同比增加 29.44%，主要是广东汽配及江苏汽配、智能家居等子公司经营活动开展以及合并新马精密，2018 年新马精密仅 11-12 月经营成果并入合并报表，2019 年全年并入合并报表。

44. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资、福利、社保等	29,394,140.14	18,911,071.63
直接投入	15,966,832.35	6,799,911.63
试验费用	4,990,404.23	4,922,788.44
办公费及其他	1,519,586.84	1,051,214.49
折旧与摊销	3,374,564.27	1,126,216.14
合 计	55,245,527.83	32,811,202.33

说明：研发费用本年发生额同比增加 68.37%，一方面系新马精密全年纳入合并所致，另一方面系子公司广东汽配、智能家居、瑞泰铝业加大了研发投入。

45. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	13,128,020.15	5,548,291.90
减：利息收入	184,356.52	283,253.93
利息净支出	12,943,663.63	5,265,037.97
汇兑净损益	19,506.67	-1,293,469.89

项 目	2019 年度	2018 年度
手续费	966,262.72	691,376.51
其他	-132,384.14	-264,002.32
合 计	13,797,048.88	4,398,942.27

说明：财务费用本期发生额同比增加 213.64%，主要系本期票据贴现业务产生的利息支出增加以及银行借款增加所致。

46. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,980,409.09	5,307,518.75	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,255,977.24	1,204,775.87	与资产相关
其中：与递延收益相关的政府补助	174,831.08	2,403,494.88	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	4,549,600.77	1,699,248.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	0.00	0.00	
合 计	5,980,409.09	5,307,518.75	

47. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-420,128.33	-1,300,346.00
银行理财收益	0.00	3,133,927.15
合 计	-420,128.33	1,833,581.15

说明：投资收益本期发生额同比减少 222.91%，主要系上年购买理财所致。

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	-8,788,169.70	0.00
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,859,200.75	47,210.00
合 计	71,031.05	47,210.00

49. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-2,319,133.49	—
其他应收款坏账损失	437,857.01	—
应收票据减值损失	-601,859.97	—
合 计	-2,483,136.45	—

说明：公司执行新金融工具准则，将应收款项坏账损失调整至“信用减值损失”核算。

50. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-3,725,527.35
二、存货跌价损失	-9,759,543.33	0.00
合 计	-9,759,543.33	-3,725,527.35

说明：资产减值损失本期发生额同比增加 1.62 倍，一方面系计提存货跌价准备，另一方面系计提的应收款项坏账准备重分类至信用减值损失。

51. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 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	-174,353.00	18,942.32
其中：固定资产	-174,353.00	18,942.32
合 计	-174,353.00	18,942.32

52. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,000.20	3,301.06	36,000.20
合 计	36,000.20	3,301.06	36,000.20

53. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	459,654.35	705,400.34	459,654.35
对外捐赠支出及赞助费	76,000.00	2,195,000.00	76,000.00
其他	131,865.60	222,618.75	131,865.60
合 计	667,519.95	3,123,019.09	667,519.95

说明：营业外支出本期发生额同比下降主要是对外捐赠支出及赞助费减少所致。

54. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,796,943.00	8,039,802.15
递延所得税费用	-1,887,599.97	-1,290,128.54
合 计	909,343.03	6,749,673.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	14,854,955.73	25,834,203.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,228,243.38	3,875,130.57
子公司适用不同税率的影响	-1,492,985.26	375,316.35
调整以前期间所得税的影响	-383,286.53	915,442.89
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,396.33	270,442.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,264,089.24	-128,698.59
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	9,544,219.55	4,616,358.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-458,042.68	0.00
研发费用加计扣除	-7,557,112.52	-3,174,318.79
所得税费用	909,343.03	6,749,673.61

说明：所得税费用本期发生额较上期减少 86.53%，主要系利润总额下降及研发加计扣除增加所致。

55. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、37 其他综合收益。

56. 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	2019 年度	2018 年度
财务费用中的利息收入	184,356.52	283,253.93
收到政府补助收到的现金	8,891,153.97	4,612,649.06
资金往来及其他	705,792.88	13,494,502.78
合 计	9,781,303.37	18,390,405.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售费用中支付的现金	30,978,780.09	26,521,276.14
管理费用中支付的现金	15,557,708.94	12,715,643.70
研发费用中支付的现金	9,983,097.34	14,375,744.72
营业外支出中支付的现金	207,865.60	2,417,618.75

项 目	2019 年度	2018 年度
财务费用中手续费	966,262.72	691,376.51
资金往来及其他	944,813.30	11,388,617.03
合计	58,638,527.99	68,110,276.85

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
融资租赁	4,898,400.00	0.00
收回融资租赁保证金	1,100,000.00	0.00
合计	5,998,400.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付非公开发行中介费用	600,000.00	1,000,000.00
支付融资租赁保证金	800,000.00	0.00
支付融资租赁租金	4,040,511.94	0.00
回购股权激励对象的股份	425,844.90	0.00
合计	5,866,356.84	1,000,000.00

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,945,612.70	19,084,530.12
加: 资产减值损失	9,759,543.33	3,708,251.55
信用减值损失	2,483,136.45	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,514,281.80	35,828,877.69
无形资产摊销	2,622,030.75	1,773,951.67
长期待摊费用摊销	2,109,200.86	1,434,344.02
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)	174,353.00	-18,942.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	459,654.35	705,400.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-71,031.05	-47,210.00
财务费用(收益以“-”号填列)	11,830,661.01	5,628,294.34
投资损失(收益以“-”号填列)	420,128.33	-1,833,581.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-699,899.05	-1,214,235.79

补充资料	2019 年度	2018 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	305,273.47	-75,892.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,310,723.57	-43,488,544.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,131,275.45	-103,764,876.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,862,933.67	44,486,427.80
股权激励当期确认的费用	8,305,054.39	0.00
其他	-2,013,423.95	0.00
经营活动产生的现金流量净额	41,565,511.04	-37,793,205.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,710,256.24	51,801,789.80
减：现金的期初余额	51,801,789.80	41,662,117.54
加：现金等价物的期末余额	0.00	0
减：现金等价物的期初余额	0.00	0
现金及现金等价物净增加额	17,908,466.44	10,139,672.26

(2) 本期支付的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,346,500.00
取得子公司支付的现金净额	7,346,500.00

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	69,710,256.24	51,801,789.80
其中：库存现金	171,967.02	249,073.94
可随时用于支付的银行存款	69,536,289.22	51,550,079.70
可随时用于支付的其他货币资金	2,000.00	2,636.16
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	69,710,256.24	51,801,789.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	23,937,363.30	银行承兑汇票保证金
应收票据	24,380,565.29	短期借款质押
应收账款	30,716,694.09	短期借款质押
固定资产	17,254,268.26	融资租赁/贷款抵押
无形资产	3,491,655.24	贷款抵押
合计	99,780,546.18	

说明：1、公司与中国工商银行中山三乡支行签订出口发票融资业务总协议，取得人民币借款 23,876,200.00 元，该项借款以公司出口发票设定质押担保（出口应收账款池融资模式），剩余 46,976,862.39 元质押借款为商业承兑汇票质押借款。

2、子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司与中国银行马鞍山分行营业部签订借款合同，取得人民币借款 800.00 万元，该项借款由徐萍、时勇提供保证担保，以账面净值为 3,140,870.78 元的房屋建筑物及账面净值为 1,476,623.89 元的土地使用权作为抵押物，为本公司在该银行不超过 800.00 万元的借款提供抵押担保。

3、子公司马鞍山市新马精密铝业股份有限公司与徽商银行马鞍山开发区签订借款合同，取得人民币借款 800.00 万元，该项借款由徐萍、时勇提供保证担保，以账面净值为 7,173,532.76 元的房屋建筑物及账面净值为 2,015,031.35 元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行马鞍山分行开发区支行签订合同编号为 2019 年 617 最高抵字第 027 号的最高额抵押合同，为本公司在该银行不超过 1,300.00 万元的借款提供抵押担保。

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019年12月31日外币 余额	折算汇率	2019年12月31日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,167,906.42	6.9762	15,123,748.77
港元	570,635.87	0.8958	511,175.61

项 目	2019年12月31日外币 余额	折算汇率	2019年12月31日折算 人民币余额
应收账款			
其中：美元	3,674,660.79	6.9762	25,635,168.60
港元	450,195.85	0.8958	403,285.44
应付账款			
其中：港元	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	0.00	0.00
其中：港元	9,142.00	0.8958	8,189.40

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

经营实体	币种	2019-12-31 汇率
金胜（香港）科技有限公司	港元	0.8958

60. 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
			2019 年度	2018 年度	
技术改造专项资金	4,322,800.00	递延收益	534,938.63	1,202,784.20	其他收益
研发设备补助	145,500.00	递延收益	14,116.63	13,941.67	其他收益
财政局技改补贴款	1,569,400.00	递延收益	359,408.60	0.00	其他收益
中山市财政局专项 补助款	2,019,000.00	递延收益	347,513.38	0.00	其他收益
工信局工业互联网 标杆项目	727,153.20	递延收益	0.00	0.00	其他收益
合计	8,783,853.20		1,255,977.24	1,216,725.87	

(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
			2019 年度	2018 年度	
汽车电池项目经费	250,000.00	递延收益	93,750.00	125,000.00	其他收益
协同创新中心建设项目	250,000.00	递延收益	81,081.08	106,081.09	其他收益
汽车轻量化项目经费	5,250,000.00	递延收益	0.00	2,172,413.79	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
			2019 年度	2018 年度	
政府财政扶持金	2,615,800.00	其他收益	2,615,800.00	0.00	其他收益
2017 年度经信局科技创 新券奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	0.00	其他收益
7 月失业保险费补贴	33,182.00	其他收益	33,182.00	0.00	其他收益
2018 年土地退税款	26,405.30	其他收益	26,405.30	0.00	其他收益
经贸局机器人政策发展 资金	83,000.00	其他收益	83,000.00	0.00	其他收益
经贸发展局发明专利补 助款	26,000.00	其他收益	26,000.00	0.00	其他收益
开发区管委会 2018 年市 级重点文化企业补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00	0.00	其他收益
开发区管委员会员工岗前 技能培训补贴款	45,600.00	其他收益	45,600.00	0.00	其他收益
马鞍山经开区发改委科 技政策扶持款	91,100.00	其他收益	91,100.00	0.00	其他收益
人社局博士后创新实践 基地研发经费补助	54,000.00	其他收益	54,000.00	0.00	其他收益
中山市市场监督管理局 知识产权专项资金补助	70,000.00	其他收益	70,000.00	0.00	其他收益
中山税局 2016-2018 年 三代手续费	259,777.63	其他收益	259,777.63	0.00	其他收益
知识产权专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00	0.00	其他收益
中山人社局补贴款	15,955.84	其他收益	15,955.84	0.00	其他收益
收到市工业发展专项 资金新上规奖励项目资 助款	40,000.00	其他收益	40,000.00	0.00	其他收益
收到 2019 年省级促进 经济高质量民展专项资 金促进小微工业企业上 规模奖励项目资助款	128,780.00	其他收益	128,780.00	0.00	其他收益
中山市财政局研发费用	1,036,200.00	其他收益	0.00	1,036,200.00	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
			2019 年度	2018 年度	
后补助经费					
专利补助	100,500.00	其他收益	0.00	100,500.00	其他收益
中山市财政局博士后科 研平台补助	354,000.00	其他收益	0.00	354,000.00	其他收益
知识产权补助	62,000.00	其他收益	0.00	62,000.00	其他收益
总部企业人才奖	92,300.00	其他收益	0.00	92,300.00	其他收益
三乡财政局奖励扶持产 业发展专项	21,000.00	其他收益	0.00	21,000.00	其他收益
人力资源中心稳岗补贴	33,248.00	其他收益	0.00	33,248.00	其他收益
合 计	12,023,848.77		4,724,431.85	4,102,742.88	

(3) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1.其他原因的合并范围变动

2019年5月，马鞍山市新马精密铝业股份有限公司吸收合并马鞍山新达铝业有限公司，2019年5月开始马鞍山新达铝业有限公司不再纳入合并范围。

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

①本公司子公司情况

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	
金胜(香港)科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
中山瑞泰铝业有限公司	中山	中山	生产	100.00	-	非同一控制 合并
广东和胜新能源汽车配件	中山	中山	生产	100.00	-	设立

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	
有限公司						
中山市和胜智能家居配件有限公司	中山	中山	生产	80.00	-	设立
江苏和胜新能源汽车配件有限公司	溧阳	溧阳	生产	90.00	-	设立
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	马鞍山	马鞍山	生产	55.60	-	非同一控制合并

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(财务部)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、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(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 37.80%（比较期：34.47%）；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 40.25%（比较期：50.67%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	216,371,475.52	0.00	0.00	0.00
应付票据	74,497,569.10	0.00	0.00	0.00
应付账款	168,335,957.82	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	17,692,018.17	0.00	0.00	0.00
应交税费	8,704,238.74	0.00	0.00	0.00
其他应付款	32,069,288.77	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	7,277,088.47	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	6,830,439.70	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	21,606,455.89	20,346,588.95	0.00
合计	531,778,076.29	21,606,455.89	20,346,588.95	0.00

（续上表）

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	122,088,890.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	125,918,324.85	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	15,807,443.87	0.00	0.00	0.00
应交税费	8,929,889.49	0.00	0.00	0.00
其他应付款	50,456,044.19	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,994,143.76	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	1,632,116.57	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	1,280,680.53	0.00	0.00
长期借款	0.00	3,000,000.00	15,600,000.00	0.00
合计	327,826,852.73	4,280,680.53	15,600,000.00	0.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司出口业务量较大，外币结算量占公司资金总量的比重较大。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。公司财务部门负责监控市场汇率的变化，控制公司外币交易结点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，为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截止2019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详见本附注五、59 外币货币性项目。

于2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日美元对于人民币升值或贬值5%，那么本公司当年的净利润将增加或减少1,770,770.53元。

汇率变动	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值5%	1,770,770.53	1,770,770.53	2,158,198.30	2,158,198.30
对人民币贬值5%	-1,770,770.53	-1,770,770.53	-2,158,198.30	-2,158,198.30

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成

本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司期末借款均为固定利率，无利率风险影响。

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. 2019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	2019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）交易性金融资产	0.00	0.00	4,739,093.30	4,739,093.30
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	4,739,093.30	4,739,093.30
（二）衍生金融资产	0.00	0.00	8,756,022.75	8,756,022.75
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	13,495,116.05	13,495,116.05

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

内容	2019年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围(加权平均值)
权益工具投资				
非上市股权投资	1,400,232.35	市场法(企业价值倍数)	P/B 流动性折价	2-7(4.42) 28%-46%(36.36%)
	3,338,860.95	市场法(企业价值倍数)	P/B 流动性折价	1-6(3.53) 28%-46%(36.36%)
衍生金融工具				
回购选择权	8,196,969.59	收益法(现金流量折现法)	折现率	8.30%
	559,053.16	收益法(现金流量折现法)	折现率	8.30%

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

各项以摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，详见“附注五”

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	控股股东名称
李建湘	实际控制人	自然人	29.98	29.98	李建湘

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、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	其他关联方与本公司关系
李建湘、金炯、霍润、黄嘉辉、李江、张红、郑云鹰、杨中硕、宾建存、陈华平、谢侃如、周旺、周凤辉及其关系密切的家庭成员	持有 5%以上公司股份的自然人、公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
宾孟良、童春花、童枝花	本公司股东亲属
佛山市特高珠江工业电炉有限公司	股东控制的企业
中山欧尼克卫浴有限公司	关键管理人员亲属控制的公司
中山莱博顿卫浴有限公司	关键管理人员亲属控制的公司
中山市欧栢摄影器材有限公司	股东持股并担任监事的公司
中山市三乡镇潜龙五金制品厂	公司曾经的监事的配偶控制的企业
中山市金诺卫浴设备有限公司	董事亲属控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山市特高珠江工业电炉有限公司	购设备及配件	1,952,036.41	1,190,302.88
中山市三乡镇潜龙五金制品厂	接受加工劳务	26,814.89	57,743.15
宾孟良	接受后勤劳务	1,424,712.76	1,586,012.83
中山莱博顿卫浴有限公司	采购材料	505,259.49	462,834.91
中山欧尼克卫浴有限公司	采购材料	467.08	15,194.58
中山市金诺卫浴设备有限公司	采购材料	0.00	448.78
合计	采购材料	3,909,290.63	3,312,537.13

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中山莱博顿卫浴有限公司	出售商品	14,675,030.85	11,020,871.82
中山莱博顿卫浴有限公司	提供劳务加工	6,667.45	6,484.76
中山欧尼克卫浴有限公司	出售商品	5,499,640.56	5,354,243.52
中山欧尼克卫浴有限公司	提供劳务加工	2,198.28	0.00
中山市欧栢摄影器材有限公司	出售商品	382,062.90	1,336,552.61
中山市欧栢摄影器材有限公司	提供加工劳务	887,244.82	1,951,668.70
合计		21,452,844.86	19,669,821.41

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资产受让、债务重组情况

无。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中山莱博顿卫浴有限公司	192,739.83	3,854.80	2,359,730.56	117,986.53
中山市欧栢摄影器材有限公司	1,545.50	30.91	578,573.67	28,928.68
中山欧尼克卫浴有限公司	877,199.28	17,543.99	1,284,305.99	64,215.30
合计	1,071,484.61	21,429.70	4,222,610.22	211,130.51
其他非流动资产：				
佛山市特高珠江工业电炉有限公司	714,380.83	0.00	249,500.00	0.00
合计	714,380.83	0.00	249,500.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
中山市欧栢摄影器材有限公司	82,313.27	131,062.50
合计	82,313.27	131,062.50
应付账款：		
中山市三乡镇潜龙五金制品厂	3,216.66	44,634.46
佛山市特高珠江工业电炉有限公司	277,139.00	627,227.59
中山莱博顿卫浴有限公司	256,941.92	219,814.49
中山欧尼克卫浴有限公司	0.00	11,380.57
中山市金诺卫浴设备有限公司	0.00	448.78
合计	537,297.58	903,505.89
其他应付款：		
李建湘、李江	0.00	3,449,730.00
宾孟良	246,576.00	292,044.88
合计	246,576.00	3,741,774.88

6.关键管理人员报酬

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	1,807,796.13	1,818,178.49

7.关联方承诺

无。

十一、股份支付**1. 股份支付总体情况**

本公司于 2018 年 7 月 20 日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2018 年 7 月 20 日为授予日，以 6.423 元/股的授予价格向符合条件 126 名激励对象（不含预留部分）首次授予 369.12 万股限制性股票，实际授予 362.31 万股。

	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	58,000.00	3,623,100.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,067,040.00	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	66,300.00	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注	注

注：2018 年 7 月 20 日发行 3,623,100.00 股限制性股票价格 6.423 元/股，解锁期为 2019 年至 2021 年；2019 年 9 月 20 日发行 58,000.00 限制性股票，价格为 5.89 元/股，解锁期为 2020 年至 2021 年，截至 2019 年 12 月 31 日止，尚未解锁的限制性股票数量为 2,547,760.00 股。

限制性股票解锁条件为：

①公司层面业绩考核要求

2018 年-2020 年各年度较基期 2017 年度营业收入增长率不低于 20%、40%、60%。若限制性股票因公司未满足上述业绩考核目标而未能解除限售，则公司将按照本激励计划的规定回购限制性股票并注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

②个人层面绩效考核要求

根据公司制定的《2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的考评结果

确定其解除限售比例,个人当年实际可解除限售数量=标准系数×个人当年计划解除限售比例。激励对象当年因个人绩效考核而不能解除限售的限制性股票,由公司回购注销,回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	注(1)	注(1)
可行权权益工具数量的确定依据	注(2)	注(2)
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,936,815.19	24,604,881.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,305,054.39	4,956,803.70

注:(1)授予日权益工具公允价值的确定方法

根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,需要选择适当的估值模型对限制性股票的公允价值进行估值,本公司选用限制性股票授予日收盘价确定限制性股票公允价值

(2)可行权权益工具数量的确定依据

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

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司董事会决议通过,本公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 183,537,030 股为基数,向全体股东每 10 股派发人民币 0.12 元的股利(含税),拟共计派发现金股利计人民币 2,202,444.36 元,尚待股东大会批准。

2. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年年初在全国爆发,至3月中旬已在世界范围蔓延,国内相关防控工作正持续有效地进行,国外防控工作进展情况不一。本公司存在出口业务,此次新冠疫情对全球范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响,本公司的经营也受到了影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。本公司将密切关注此次疫情国内外防疫政策变化与疫情发展情况,评估其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响,截至本财务报表批准报出日,该评估工作尚在进行当中。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务为工业铝型材的生产和销售,主要产品为铝合金型材及其制品、模具、五金零部件、金属材料。对所提供的产品和服务未分开组织和管理。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,未划分单独的经营分部。

2. 非公开发行股票

本公司非公开发行A股股票的申请已于2019年6月21日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核,于2019年7月3日完成封卷工作,于2019年7月8日报送了关于调整发行方案的会后事项文件,于2019年8月7日提交关于2019年半年度报告以及瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)被立案调查的会后事项文件,于2019年9月17日领取中国证券监督管理委员会《关于核准广东和胜工业铝材股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2019]1579号),于2019年11月4日提交关于2019年三季度报告、本次发行决议有效期及对董事会授权有效期延长以及预留限制性股票授予的会后事项文件。

截至本财务报表批准报出日,此次非公开发行尚未完成。

十五、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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	252,128,970.89	226,881,877.60
1 至 2 年	10,334,186.73	236,657.55
2 至 3 年	0.00	1,261,237.45
3 年以上	0.00	8,445.00
小计	262,463,157.62	228,388,217.60
减：坏账准备	5,914,272.10	11,483,575.96
合 计	256,548,885.52	216,904,641.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	262,463,157.62	100.00	5,914,272.10	2.25	256,548,885.52
其中：应收外部客户	241,985,040.16	92.20	5,914,272.10	2.44	236,070,768.06
应收关联方客户	20,478,117.46	7.80	0.00	0.00	20,478,117.46
合计	262,463,157.62	100.00	5,914,272.10	2.25	256,548,885.52

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	203,417,634.68	89.07	11,483,575.96	5.65	191,934,058.72
关联方组合	24,970,582.92	10.93	0.00	0.00	24,970,582.92
组合小计	228,388,217.60	100.00	11,483,575.96	5.03	216,904,641.64

类别	2018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(%)	
			6		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	228,388,217.60	100.00	11,483,575.96	5.03	216,904,641.64

③坏账准备计提的具体说明:

A.2019年12月31日,无单项计提坏账准备的应收账款。

B.2019年12月31日,按应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	236,015,199.61	4,720,303.99	2.00
1至2年	5,969,840.55	1,193,968.11	20.00
2至3年	0.00	0.00	80.00
3年以上	0.00	0.00	100.00
合计	241,985,040.16	5,914,272.10	2.44

本期坏账准备计提金额的依据:按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

C.2018年无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

D.2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	201,911,294.68	10,095,564.73	5.00
1至2年	236,657.55	118,328.78	50.00
2至3年	1,261,237.45	1,269,682.45	100.00
3年以上	8,445.00	8,445.00	100.00
合计	203,417,634.68	11,483,575.96	5.65

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	本期变动金额			2019年 12月31日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账 准备	11,483,575.96	-6,380,583.60	5,102,992.36	811,279.74	0.00	0.00	5,914,272.10
合计	11,483,575.96	-6,380,583.60	5,102,992.36	811,279.74	0.00	0.00	5,914,272.10

(4) 本期无实际核销的应收账款情况：

(5) 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	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	44,116,297.45	16.81	882,325.95
第二名	39,007,354.39	14.86	780,147.09
第三名	22,239,937.37	8.47	444,798.75
第四名	16,148,422.02	6.15	0.00
第五名	9,462,359.58	3.61	189,247.19
合计	130,974,370.81	49.90	2,296,518.98

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

说明：应收账款期末账面价值较期初增加 18.28%，主要系本期客户结构发生变化，信用政策不同导致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	124,655,381.13	37,275,107.63
合计	124,655,381.13	37,275,107.63

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	124,691,586.07	37,381,457.54
1至2年	8,445.00	35,000.00
2至3年	35,000.00	177,799.04

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 年以上	0.00	0.00
小计	124,735,031.07	37,594,256.58
减：坏账准备	79,649.94	319,148.95
合 计	124,655,381.13	37,275,107.63

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	122,193,539.16	34,904,459.27
员工个人借款及备用金	370,718.18	354,816.62
押金及保证金	1,327,078.00	1,333,635.04
代付员工社保及住房公积金等	666,774.40	841,542.94
其他	176,921.33	159,802.71
小计	124,735,031.07	37,594,256.58
减：坏账准备	79,649.94	319,148.95
合 计	124,655,381.13	37,275,107.63

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 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	124,691,586.07	49,960.94	124,641,625.13
第二阶段	43,445.00	29,689.00	13,756.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合 计	124,735,031.07	79,649.94	124,655,381.13

截至 2019 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	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	124,691,586.07	0.06	79,649.94	124,611,936.13	
1.账龄组合	2,498,046.91	3.19	79,649.94	2,418,396.97	
2.关联方组合	122,193,539.16	0.00	0.00	122,193,539.16	
合 计	124,691,586.07	0.06	79,649.94	124,611,936.13	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	43,445.00	68.34	29,689.00	13,756.00	
1.账龄组合	43,445.00	68.34	29,689.00	13,756.00	
2.关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	43,445.00	68.34	29,689.00	13,756.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备：

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,689,797.31	7.15	319,148.95	11.87	2,370,648.36
关联方组合	34,904,459.27	92.85	0.00	0.00	34,904,459.27
组合小计	37,594,256.58	100.00	319,148.95	0.85	37,275,107.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	37,594,256.58	100.00	319,148.95	0.85	37,275,107.63

B1. 2018 年 12 月 31 日，无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,476,998.27	123,849.91	5.00
1 至 2 年	35,000.00	17,500.00	50.00
2 至 3 年	177,799.04	177,799.04	100.00
合计	2,689,797.31	319,148.95	11.87

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018 年	会计政策	2019 年	本期变动金额	2019 年
----	--------	------	--------	--------	--------

	12月31日	变更	1月1日	计提	收回或 转回	转销或 核销	12月31日
坏账 准备	319,148.95	-105,858.35	213,290.60	-133,640.66	0.00	0.00	79,649.94
合 计	319,148.95	-105,858.35	213,290.60	-133,640.66	0.00	0.00	79,649.94

⑤ 本年无实际核销的其他应收款

⑥ 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	款项的性质	2019年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	69,199,254.49	1年以内	55.48	0.00
第二名	往来款	39,344,490.05	1年以内	31.54	0.00
第三名	往来款	5,981,748.58	1年以内	4.80	0.00
第四名	往来款	4,004,833.33	1年以内	3.21	0.00
第五名	往来款	3,663,212.71	1年以内	2.94	0.00
合 计		122,193,539.16		97.96	

⑦ 本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨ 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

项 目	2019年12月31日			2018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	182,953,900.00	0.00	182,953,900.00	171,583,177.38	0.00	171,583,177.38
对联营、合营 企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	182,953,900.00	0.00	182,953,900.00	171,583,177.38	0.00	171,583,177.38

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年 12月31日	本期增加	本期 减少	2019年 12月31日	本期转销 减值准备	2019年12 月31日减值 准备余额
中山瑞泰铝业有限公司	14,300,000.00	0.00	0.00	14,300,000.00	0.00	0.00
金胜(香港)科技有限公司	307,400.00	0.00	0.00	307,400.00	0.00	0.00
广东和胜新能源汽车配件有限公司	47,169,797.43	2,830,202.57	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
江苏和胜新能源汽车配件有限公司	27,000,000.00	0.00	0.00	27,000,000.00	0.00	0.00
中山市和胜智能家居配件有限公司	22,805,979.95	1,194,020.05	0.00	24,000,000.00	0.00	0.00
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	60,000,000.00	7,346,500.00	0.00	67,346,500.00	0.00	0.00
合 计	171,583,177.38	11,370,722.62		182,953,900.00	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	842,175,712.73	719,450,340.53	869,545,429.56	757,253,666.61
其他业务	7,614,378.63	396,000.00	4,154,613.44	0.00
合 计	849,790,091.36	719,846,340.53	873,700,043.00	757,253,666.61

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-420,128.33	-1,300,346.00
银行理财收益	0.00	3,121,989.56
合 计	-420,128.33	1,821,643.56

说明：投资收益本期发生额同比减少 223.06%，主要系上年购买理财所致。

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-634,007.35	-686,458.02	
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）	5,980,409.09	5,307,518.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-349,097.28	1,880,791.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,865.40	-2,414,317.69	
非经常性损益总额	4,825,439.06	4,087,534.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	320,065.74	603,573.55	
非经常性损益净额	4,505,373.32	3,483,960.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	699,672.31	13,299.45	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,805,701.01	3,470,661.19	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年度

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	1.36	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.02	0.02

(2) 2018 年度

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	2.52	0.10	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	2.06	0.08	0.08

公司名称：广东和胜工业铝材股份有限公司

日期：2020年4月28日