



广东和胜工业铝材股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东和胜工业铝材股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	87,014,972.71	93,647,619.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	3,954.00	150,388.00
应收票据	18,269,845.21	34,881,138.87
应收账款	301,463,387.08	361,217,069.93
应收款项融资	31,234,572.92	24,925,408.74
预付款项	11,911,154.36	6,392,297.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,624,930.70	5,857,279.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	221,254,735.42	215,600,123.50
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	3,897,914.11	3,897,914.11
其他流动资产	5,780,433.55	13,757,143.70
流动资产合计	685,455,900.06	760,326,383.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,597,201.94	9,597,201.94
投资性房地产		
固定资产	432,745,538.45	453,109,060.28
在建工程	99,895,931.84	86,958,970.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,383,398.05	69,353,278.24
开发支出		
商誉	7,311,862.43	7,311,862.43
长期待摊费用	9,880,126.91	10,164,560.50
递延所得税资产	5,295,187.94	5,515,789.79
其他非流动资产	34,758,154.17	27,033,439.61
非流动资产合计	667,867,401.73	669,044,163.12
资产总计	1,353,323,301.79	1,429,370,546.38
流动负债：		
短期借款	191,476,573.66	216,371,475.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,239,160.07	74,497,569.10
应付账款	138,015,704.46	168,335,957.82
预收款项		4,494,510.60

合同负债	10,903,586.20	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,889,949.95	17,692,018.17
应交税费	6,695,284.37	8,704,238.74
其他应付款	31,604,395.96	32,069,288.77
其中：应付利息	565,112.54	574,522.66
应付股利	2,202,444.36	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,214,965.36	7,277,088.47
其他流动负债	3,325,570.64	6,830,439.70
流动负债合计	448,365,190.67	536,272,586.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	45,186,774.33	41,953,044.84
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,632,178.48	5,980,677.46
递延所得税负债	4,502,611.82	4,656,371.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,321,564.63	52,590,093.37
负债合计	503,686,755.30	588,862,680.26
所有者权益：		
股本	183,537,030.00	183,614,800.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,913,221.37	360,687,504.52
减：库存股	15,782,376.73	16,281,893.44
其他综合收益	88,057.26	71,132.18
专项储备		
盈余公积	33,228,289.09	33,228,289.09
一般风险准备		
未分配利润	224,615,162.49	217,113,570.07
归属于母公司所有者权益合计	788,599,383.48	778,433,402.42
少数股东权益	61,037,163.01	62,074,463.70
所有者权益合计	849,636,546.49	840,507,866.12
负债和所有者权益总计	1,353,323,301.79	1,429,370,546.38

法定代表人：李建湘
 机构负责人：刘敏

主管会计工作负责人：李信

会计机

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	66,709,624.99	70,106,175.84
交易性金融资产		
衍生金融资产	1,313.00	121,358.00
应收票据	18,269,845.21	17,507,968.15
应收账款	243,065,739.84	256,548,885.52
应收款项融资	29,387,003.96	21,728,409.07
预付款项	2,883,802.03	1,673,378.70
其他应收款	92,265,701.93	124,655,381.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	116,401,854.35	128,158,195.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,897,914.11	3,897,914.11

其他流动资产	1,566,037.74	2,798,375.63
流动资产合计	574,448,837.16	627,196,041.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	212,953,900.00	182,953,900.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,597,201.94	9,597,201.94
投资性房地产		
固定资产	255,877,557.62	264,445,218.17
在建工程	89,361,090.35	81,103,070.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,169,040.31	40,505,367.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	158,519.49	282,281.45
递延所得税资产	3,073,141.64	3,200,518.05
其他非流动资产	28,223,282.38	21,969,283.62
非流动资产合计	639,413,733.73	604,056,841.10
资产总计	1,213,862,570.89	1,231,252,883.03
流动负债：		
短期借款	73,618,337.22	100,032,859.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	144,097,396.51	157,642,107.20
应付账款	98,471,731.78	112,428,169.55
预收款项		534,161.54
合同负债	6,963,045.50	
应付职工薪酬	9,422,918.82	10,292,856.74
应交税费	11,659,319.78	4,038,502.11
其他应付款	28,967,728.02	29,997,985.21

其中：应付利息	565,112.54	574,522.66
应付股利	2,202,444.36	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,612,706.22	5,996,407.94
其他流动负债	927,851.23	
流动负债合计	382,741,035.08	420,963,049.79
非流动负债：		
长期借款	45,186,774.33	41,953,044.84
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,846,598.42	2,981,757.74
递延所得税负债	931,386.36	1,006,039.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,964,759.11	45,940,841.73
负债合计	431,705,794.19	466,903,891.52
所有者权益：		
股本	183,537,030.00	183,614,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,913,221.37	360,687,504.52
减：库存股	15,782,376.73	16,281,893.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,228,289.09	33,228,289.09
未分配利润	218,260,612.97	203,100,291.34
所有者权益合计	782,156,776.70	764,348,991.51
负债和所有者权益总计	1,213,862,570.89	1,231,252,883.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	554,416,618.20	566,060,129.32
其中：营业收入	554,416,618.20	566,060,129.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	547,951,618.44	560,420,237.39
其中：营业成本	466,028,553.93	471,936,553.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,806,504.97	2,576,599.36
销售费用	16,600,126.38	19,144,081.36
管理费用	31,736,263.02	33,942,176.60
研发费用	24,724,921.25	25,063,761.04
财务费用	6,055,248.89	7,757,065.58
其中：利息费用	6,389,970.27	7,072,113.63
利息收入	176,230.01	186,440.15
加：其他收益	4,316,308.18	1,552,721.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-46,255.00	74,541.67
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-150,637.00	-122,230.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,635,089.33	2,072,017.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-879,088.48	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	61,513.85	5,470.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	11,401,930.64	9,222,412.58
加: 营业外收入	7,135.59	43,158.11
减: 营业外支出	440,813.66	101,495.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	10,968,252.57	9,164,074.77
减: 所得税费用	2,301,516.48	2,410,847.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	8,666,736.09	6,753,227.69
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	8,666,736.09	6,753,227.69
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	9,704,036.78	6,054,348.45
2.少数股东损益	-1,037,300.69	698,879.24
六、其他综合收益的税后净额	16,925.08	2,433.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,925.08	2,433.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	16,925.08	2,433.09

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	16,925.08	2,433.09
7.其他		
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	8,683,661.17	6,755,660.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,720,961.86	6,056,781.54
归属于少数股东的综合收益总额	-1,037,300.69	698,879.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.03
（二）稀释每股收益	0.05	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李建湘
 构负责人：刘敏

主管会计工作负责人：李信

会计机

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	395,341,353.83	360,899,861.53
减：营业成本	336,300,153.96	301,843,612.11
税金及附加	1,851,567.69	1,864,096.95
销售费用	10,941,460.38	12,430,652.17
管理费用	18,543,581.54	20,276,771.35
研发费用	11,496,267.34	12,460,983.16
财务费用	1,528,413.73	5,719,136.40

其中：利息费用	4,359,932.04	5,735,955.47
利息收入	2,583,742.96	920,969.15
加：其他收益	3,812,422.41	511,495.84
投资收益（损失以“－”号填列）	-65,931.00	74,541.67
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）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-120,045.00	-122,230.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,116,090.43	2,385,227.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	201,407.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,168.90	5,470.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,669,022.75	9,159,114.87
加：营业外收入	4,000.00	
减：营业外支出	435,813.66	28,079.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,237,209.09	9,131,035.76
减：所得税费用	1,874,443.10	778,342.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,362,765.99	8,352,692.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,362,765.99	8,352,692.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	17,362,765.99	8,352,692.95
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	636,327,187.24	603,783,726.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,144,982.01	3,233,153.44
收到其他与经营活动有关的现金	5,349,516.31	8,604,780.36
经营活动现金流入小计	643,821,685.56	615,621,659.83
购买商品、接受劳务支付的现金	422,813,765.65	372,077,720.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,884,628.80	104,264,593.19
支付的各项税费	13,488,542.22	15,067,983.35
支付其他与经营活动有关的现金	54,567,868.72	26,594,630.80
经营活动现金流出小计	576,754,805.39	518,004,927.43
经营活动产生的现金流量净额	67,066,880.17	97,616,732.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		74,541.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,164,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000.00	1,238,741.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,035,957.18	87,299,913.15
投资支付的现金	48,216.00	7,768,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,084,173.18	95,068,413.15
投资活动产生的现金流量净额	-33,044,173.18	-93,829,671.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,175,000.00	145,628,583.98
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,175,000.00	145,628,583.98
偿还债务支付的现金	100,022,006.05	112,681,743.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,310,133.95	11,176,739.50
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	10,334,211.32	21,723,227.34
筹资活动现金流出小计	114,666,351.32	145,581,709.84
筹资活动产生的现金流量净额	-44,491,351.32	46,874.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	173,434.65	-242,030.21
五、现金及现金等价物净增加额	-10,295,209.68	3,591,904.85
加：期初现金及现金等价物余额	69,710,256.24	51,801,789.80
六、期末现金及现金等价物余额	59,415,046.56	55,393,694.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	408,612,990.15	398,570,325.09
收到的税费返还	62,825.90	218,982.54
收到其他与经营活动有关的现金	14,473,795.56	2,991,022.78
经营活动现金流入小计	423,149,611.61	401,780,330.41
购买商品、接受劳务支付的现金	257,841,972.20	213,227,678.32
支付给职工以及为职工支付的现金	52,098,045.93	65,473,571.61

支付的各项税费	5,950,680.61	9,899,179.19
支付其他与经营活动有关的现金	59,908,000.21	10,648,700.22
经营活动现金流出小计	375,798,698.95	299,249,129.34
经营活动产生的现金流量净额	47,350,912.66	102,531,201.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		74,541.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,780,000.00
投资活动现金流入小计		3,067,541.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,984,174.09	55,821,471.99
投资支付的现金	48,216.00	7,768,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,830,202.57
支付其他与投资活动有关的现金		36,445,797.00
投资活动现金流出小计	20,032,390.09	102,865,971.56
投资活动产生的现金流量净额	-20,032,390.09	-99,798,429.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	61,300,000.00	118,628,583.98
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	61,300,000.00	118,628,583.98
偿还债务支付的现金	81,678,751.05	97,098,890.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,834,212.67	10,919,917.50
支付其他与筹资活动有关的现金	10,321,116.35	21,723,227.34
筹资活动现金流出小计	95,834,080.07	129,742,034.84
筹资活动产生的现金流量净额	-34,534,080.07	-11,113,450.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	156,443.80	-177,418.81
五、现金及现金等价物净增加额	-7,059,113.70	-8,558,098.49
加：期初现金及现金等价物余额	46,168,812.54	43,453,212.52

六、期末现金及现金等价物余额	39,109,698.84	34,895,114.03
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	183,614,800.00				360,687,504.52	16,281,893.44	71,132.18		33,228,289.09		217,113,570.07		778,433,402.42	62,074,463.70	840,507,866.12
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	183,614,800.00				360,687,504.52	16,281,893.44	71,132.18		33,228,289.09		217,113,570.07		778,433,402.42	62,074,463.70	840,507,866.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-77,770.00				2,225,716.85	-499,516.71	16,925.08				7,501,592.42		10,165,981.06	-1,037,300.69	9,128,680.37
(一)综合收益总额							16,925.08				9,704,036.78		9,720,961.86	-1,037,300.69	8,683,661.17
(二)所有者投入和减少资本	-77,770.00				2,225,716.85	-499,516.71							2,647,463.56		2,647,463.56
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	-77,770.00				2,225,716.85	-499,516.71							2,647,463.56		2,647,463.56

的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-2,202,444.36		-2,202,444.36		-2,202,444.36	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,202,444.36		-2,202,444.36		-2,202,444.36	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	183,537,030.00				362,913,221.37	15,782,376.73	88,057.26		33,228,289.09		224,615,162.49		788,599,383.48	61,037,163.01	849,636,546.49

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		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	54,534.51		30,619,584.02		205,436,151.28		748,817,769.55	57,207,456.06	806,025,225.61
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	183,623,100.00				352,355,571.04	23,271,171.30	54,534.51		30,619,584.02		205,436,151.28		748,817,769.55	57,207,456.06	806,025,225.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-66,300.00				5,024,108.80	-425,844.90	2,433.09				2,199,205.67		7,585,292.46	698,879.24	8,284,171.70
（一）综合收益总额							2,433.09				6,054,348.45		6,056,781.54	698,879.24	6,755,660.78
（二）所有者投入和减少资本	-66,300.00				5,024,108.80	-425,844.90							5,383,653.70		5,383,653.70
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	-66,300.00				5,024,108.80	-425,844.90							5,383,653.70		5,383,653.70
4. 其他															
（三）利润分配											-3,855,142.78		-3,855,142.78		-3,855,142.78
1. 提取盈余公															

积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,855,142.78		-3,855,142.78		-3,855,142.78	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	183,556,800.00			357,379,679.84	22,845,326.40	56,967.60		30,619,584.02		207,635,356.95		756,403,062.01	57,906,335.30	814,309,397.31	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	183,614,800.00				360,687,504.52	16,281,893.44			33,228,289.09	203,100,291.34		764,348,991.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	183,614,800.00				360,687,504.52	16,281,893.44			33,228,289.09	203,100,291.34		764,348,991.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-77,770.00				2,225,716.85	-499,516.71				15,160,321.63		17,807,785.19
（一）综合收益总额										17,362,765.99		17,362,765.99
（二）所有者投入和减少资本	-77,770.00				2,225,716.85	-499,516.71						2,647,463.56
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	-77,770.00				2,225,716.85	-499,516.71						2,647,463.56
4. 其他												
（三）利润分配										-2,202,444.36		-2,202,444.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,202,444.36		-2,202,444.36
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	183,537,030.00				362,913,221.37	15,782,376.73			33,228,289.09	218,260,612.97		782,156,776.70

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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												
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			30,619,584.02	183,476,258.59		726,803,342.35
三、本期增减变动	-66,300.00				5,024,100.00	-425,840.00				4,497,550.00		9,881,203.80

动金额(减少以“—”号填列)	0.00				08.80	4.90				.17		7
(一)综合收益总额										8,352,692.95		8,352,692.95
(二)所有者投入和减少资本	-66,300.00				5,024,108.80	-425,844.90						5,383,653.70
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	-66,300.00				5,024,108.80	-425,844.90						5,383,653.70
4. 其他												
(三)利润分配										-3,855,142.78		-3,855,142.78
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,855,142.78		-3,855,142.78
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	183,556,800.00				357,379,679.84	22,845,326.40			30,619,584.02	187,973,808.76		736,684,546.22

三、公司基本情况

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。

财务报表已经本公司董事会于2020年8月24日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。2020年上半年合并范围未发生变化。

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，详见本附注九“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，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、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

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事铝型材生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特

点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

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、同一控制下和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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、

或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（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。

11、应收票据

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。

12、应收账款

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账款单独进行减值测试，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账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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款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。

13、应收款项融资

应收款项融资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。公司对应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本会计政策之第10项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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其他应收款单独进行减值测试，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其他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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款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。

15、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。

16、合同资产

合同资产及合同负债：

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续

划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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、计价和折旧方法

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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

详见本附注“16、合同资产”。

34、职工薪酬

（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。

35、租赁负债

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含产品运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部发布的新收入准则规定，公司于2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。	2020年4月28日，公司召开第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号--收入>的通知》（财会〔2017〕22号，简称“新收入准则”）

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	93,647,619.54	93,647,619.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	150,388.00	150,388.00	
应收票据	34,881,138.87	34,881,138.87	
应收账款	361,217,069.93	361,217,069.93	
应收款项融资	24,925,408.74	24,925,408.74	
预付款项	6,392,297.65	6,392,297.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,857,279.22	5,857,279.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	215,600,123.50	215,600,123.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	3,897,914.11	3,897,914.11	
其他流动资产	13,757,143.70	13,757,143.70	
流动资产合计	760,326,383.26	760,326,383.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	9,597,201.94	9,597,201.94	
投资性房地产			
固定资产	453,109,060.28	453,109,060.28	
在建工程	86,958,970.33	86,958,970.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,353,278.24	69,353,278.24	
开发支出			
商誉	7,311,862.43	7,311,862.43	
长期待摊费用	10,164,560.50	10,164,560.50	
递延所得税资产	5,515,789.79	5,515,789.79	
其他非流动资产	27,033,439.61	27,033,439.61	
非流动资产合计	669,044,163.12	669,044,163.12	
资产总计	1,429,370,546.38	1,429,370,546.38	
流动负债：			
短期借款	216,371,475.52	216,371,475.52	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	74,497,569.10	74,497,569.10	
应付账款	168,335,957.82	168,335,957.82	
预收款项	4,494,510.60		-4,494,510.60
合同负债		4,403,601.24	4,403,601.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,692,018.17	17,692,018.17	
应交税费	8,704,238.74	8,704,238.74	
其他应付款	32,069,288.77	32,069,288.77	
其中：应付利息	574,522.66	574,522.66	
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,277,088.47	7,277,088.47	
其他流动负债	6,830,439.70	6,921,349.06	90,909.36
流动负债合计	536,272,586.89	536,272,586.89	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	41,953,044.84	41,953,044.84	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,980,677.46	5,980,677.46	
递延所得税负债	4,656,371.07	4,656,371.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,590,093.37	52,590,093.37	
负债合计	588,862,680.26	588,862,680.26	
所有者权益：			
股本	183,614,800.00	183,614,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	360,687,504.52	360,687,504.52	
减：库存股	16,281,893.44	16,281,893.44	
其他综合收益	71,132.18	71,132.18	
专项储备			
盈余公积	33,228,289.09	33,228,289.09	
一般风险准备			
未分配利润	217,113,570.07	217,113,570.07	

归属于母公司所有者权益合计	778,433,402.42	778,433,402.42	
少数股东权益	62,074,463.70	62,074,463.70	
所有者权益合计	840,507,866.12	840,507,866.12	
负债和所有者权益总计	1,429,370,546.38	1,429,370,546.38	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	70,106,175.84	70,106,175.84	
交易性金融资产			
衍生金融资产	121,358.00	121,358.00	
应收票据	17,507,968.15	17,507,968.15	
应收账款	256,548,885.52	256,548,885.52	
应收款项融资	21,728,409.07	21,728,409.07	
预付款项	1,673,378.70	1,673,378.70	
其他应收款	124,655,381.13	124,655,381.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	128,158,195.78	128,158,195.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	3,897,914.11	3,897,914.11	
其他流动资产	2,798,375.63	2,798,375.63	
流动资产合计	627,196,041.93	627,196,041.93	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	182,953,900.00	182,953,900.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9,597,201.94	9,597,201.94	
投资性房地产			

固定资产	264,445,218.17	264,445,218.17	
在建工程	81,103,070.59	81,103,070.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,505,367.28	40,505,367.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	282,281.45	282,281.45	
递延所得税资产	3,200,518.05	3,200,518.05	
其他非流动资产	21,969,283.62	21,969,283.62	
非流动资产合计	604,056,841.10	604,056,841.10	
资产总计	1,231,252,883.03	1,231,252,883.03	
流动负债：			
短期借款	100,032,859.50	100,032,859.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	157,642,107.20	157,642,107.20	
应付账款	112,428,169.55	112,428,169.55	
预收款项	534,161.54		-534,161.54
合同负债		472,709.33	472,709.33
应付职工薪酬	10,292,856.74	10,292,856.74	
应交税费	4,038,502.11	4,038,502.11	
其他应付款	29,997,985.21	29,997,985.21	
其中：应付利息	574,522.66	574,522.66	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	5,996,407.94	5,996,407.94	
其他流动负债		61,452.21	61,452.21
流动负债合计	420,963,049.79	420,963,049.79	
非流动负债：			
长期借款	41,953,044.84	41,953,044.84	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,981,757.74	2,981,757.74	
递延所得税负债	1,006,039.15	1,006,039.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,940,841.73	45,940,841.73	
负债合计	466,903,891.52	466,903,891.52	
所有者权益：			
股本	183,614,800.00	183,614,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	360,687,504.52	360,687,504.52	
减：库存股	16,281,893.44	16,281,893.44	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,228,289.09	33,228,289.09	
未分配利润	203,100,291.34	203,100,291.34	
所有者权益合计	764,348,991.51	764,348,991.51	
负债和所有者权益总计	1,231,252,883.03	1,231,252,883.03	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，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%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%

2、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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	146,649.88	171,967.02
银行存款	59,266,396.68	69,536,289.22
其他货币资金	27,601,926.15	23,939,363.30
合计	87,014,972.71	93,647,619.54
其中：存放在境外的款项总额	790,262.62	782,014.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,428,747.27	23,937,363.30

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	3,954.00	150,388.00
合计	3,954.00	150,388.00

其他说明：

衍生金融资产系远期外汇合约，年末余额系资产负债表日按照银行提供的预期远期汇率牌价计算远期合约产生的收益，确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	18,269,845.21	34,881,138.87
合计	18,269,845.21	34,881,138.87

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,642,699.19	100.00%	372,853.98	2.00%	18,269,845.21	35,592,998.84	100.00%	711,859.97	2.00%	34,881,138.87
其中:										
商业承兑汇票	18,642,699.19	100.00%	372,853.98	2.00%	18,269,845.21	35,592,998.84	100.00%	711,859.97	2.00%	34,881,138.87
合计	18,642,699.19	100.00%	372,853.98	2.00%	18,269,845.21	35,592,998.84	100.00%	711,859.97	2.00%	34,881,138.87

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	18,642,699.19	372,853.98	2.00%
合计	18,642,699.19	372,853.98	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	711,859.97	-339,005.99				372,853.98
合计	711,859.97	-339,005.99				372,853.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	16,530,626.43
合计	16,530,626.43

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,955,611.35
合计	4,955,611.35

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	310,800,432.28	100.00%	9,337,045.20	3.00%	301,463,387.08	371,805,518.59	100.00%	10,588,448.66	2.85%	361,217,069.93
其中：										
账龄组合	310,800,432.28	100.00%	9,337,045.20	3.00%	301,463,387.08	371,805,518.59	100.00%	10,588,448.66	2.85%	361,217,069.93
合计	310,800,432.28	100.00%	9,337,045.20	3.00%	301,463,387.08	371,805,518.59	100.00%	10,588,448.66	2.85%	361,217,069.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	310,800,432.28	9,337,045.20	3.00%
合计	310,800,432.28	9,337,045.20	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	301,463,174.44
1 至 2 年	7,085,466.28
2 至 3 年	2,243,432.79
3 年以上	8,358.77
3 至 4 年	8,358.77
合计	310,800,432.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	10,588,448.66	-1,251,403.46				9,337,045.20
合计	10,588,448.66	-1,251,403.46				9,337,045.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,450,439.02	12.37%	769,008.78
第二名	24,219,077.58	7.79%	484,381.55
第三名	15,784,313.29	5.08%	315,686.27

第四名	8,226,765.92	2.65%	164,535.32
第五名	1,363,647.06	0.44%	27,272.94
合计	88,044,242.87	28.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	31,234,572.92	24,925,408.74
合计	31,234,572.92	24,925,408.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,772,480.74	98.84%	6,392,297.65	100.00%
1 至 2 年	138,673.62	1.16%		
合计	11,911,154.36	--	6,392,297.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	2,597,079.69	21.80%
第二名	838,838.03	7.04%

第三名	830,872.34	6.98%
第四名	620,280.13	5.21%
第五名	534,996.31	4.49%
合计	5,422,066.50	45.52%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,624,930.70	5,857,279.22
合计	4,624,930.70	5,857,279.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工个人借款及备用金	990,566.42	1,095,286.05
押金及保证金	2,560,659.96	3,091,967.66
代付员工社保及住房公积金等	1,065,326.12	1,017,284.29
其他	113,649.04	826,711.94
合计	4,730,201.54	6,031,249.94

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	118,055.90	55,914.82		173,970.72
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-28,144.99	-40,554.89		-68,699.88
2020 年 6 月 30 日余额	89,910.91	15,359.93		105,270.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,653,401.89
1 至 2 年	76,799.65

合计	4,730,201.54
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	173,970.72	-68,699.88				105,270.84
合计	173,970.72	-68,699.88				105,270.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	10.57%	10,000.00
第二名	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	10.57%	10,000.00
第三名	押金及保证金	343,784.00	1 年以内	7.27%	6,875.68
第四名	员工借款	226,197.00	1 年以内	4.78%	4,523.94
第五名	员工借款	137,232.45	1 年以内	2.90%	2,744.65
合计	--	1,707,213.45	--	36.09%	34,144.27

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,154,885.49	952,410.60	44,202,474.89	44,344,721.00	1,371,087.52	42,973,633.48
在产品	80,822,217.48	3,768,167.73	77,054,049.75	85,423,889.63	3,100,896.49	82,322,993.14
库存商品	40,119,909.98	3,307,100.83	36,812,809.15	42,384,910.48	2,605,872.08	39,779,038.40
发出商品	65,665,512.22	2,480,110.59	63,185,401.63	53,206,145.72	2,681,687.24	50,524,458.48
合计	231,762,525.17	10,507,789.75	221,254,735.42	225,359,666.83	9,759,543.33	215,600,123.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,371,087.52			418,676.92		952,410.60
在产品	3,100,896.49	667,271.24				3,768,167.73
库存商品	2,605,872.08	701,228.75				3,307,100.83
发出商品	2,681,687.24			201,576.65		2,480,110.59
合计	9,759,543.33	1,368,499.99		620,253.57		10,507,789.75

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2020年6月30日，期末存货余额中借款费用资本化金额0.00元。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

截止2020年6月30日，公司无建造合同形成的已完工未结算资产。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的交易性金融资产	3,338,860.95	3,338,860.95
一年内到期的衍生金融资产	559,053.16	559,053.16
合计	3,897,914.11	3,897,914.11

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额(注)	2,990,948.80	9,825,677.65
预缴所得税	6,028.70	1,235,562.70
一年期融资租赁保证金	1,217,418.31	1,129,865.61
证券发行费用	1,566,037.74	1,566,037.74
合计	5,780,433.55	13,757,143.70

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分项披露本期非交易性权益工具投资		

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
其他说明：						

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,400,232.35	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	8,196,969.59
合计	9,597,201.94	9,597,201.94

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	432,745,538.45	453,109,060.28
合计	432,745,538.45	453,109,060.28

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	200,301,183.48	422,960,878.73	7,628,411.18	47,036,292.66	677,926,766.05
2.本期增加金额	82,873.74	7,427,837.02	14,211.81	1,610,620.10	9,135,542.67
(1) 购置		4,335,747.95	14,211.81	560,448.09	4,910,407.85
(2) 在建工程转入	82,873.74	3,092,089.07		1,050,172.01	4,225,134.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	469,785.91	1,592,288.72	224,900.00	67,165.06	2,354,139.69
(1) 处置或报废	469,785.91	1,592,288.72	224,900.00	67,165.06	2,354,139.69

4.期末余额	199,914,271.31	428,796,427.03	7,417,722.99	48,579,747.70	684,708,169.03
二、累计折旧					
1.期初余额	37,532,056.03	156,618,387.03	5,869,028.56	24,798,234.15	224,817,705.77
2.本期增加金额	3,623,148.31	21,295,793.66	333,739.81	3,081,617.31	28,334,299.09
(1) 计提	3,623,148.31	21,295,793.66	333,739.81	3,081,617.31	28,334,299.09
3.本期减少金额	157,921.41	770,569.69	202,410.00	58,473.18	1,189,374.28
(1) 处置或报 废	157,921.41	770,569.69	202,410.00	58,473.18	1,189,374.28
4.期末余额	40,997,282.93	177,143,611.00	6,000,358.37	27,821,378.28	251,962,630.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	158,916,988.38	251,652,816.03	1,417,364.62	20,758,369.42	432,745,538.45
2.期初账面价值	162,769,127.45	266,342,491.70	1,759,382.62	22,238,058.51	453,109,060.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,533,364.61	4,114,194.49		6,419,170.12

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西山二号厂房	27,705,350.64	西山二期整体完工后办理
挤型二厂新生产车间	13,795,992.96	正在办理
厂房四	791,558.48	正在办理
研发中心项目	7,797,785.02	西山二期整体完工后办理
厂房三	4,106,821.85	正在办理
厂房五	873,981.37	正在办理
厂房二	1,536,198.23	正在办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,895,931.84	86,958,970.33
合计	99,895,931.84	86,958,970.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端工业铝型材生产建设项目	40,927,759.03		40,927,759.03	37,115,220.99		37,115,220.99
深加工厂房和多	44,999,178.83		44,999,178.83	40,265,693.42		40,265,693.42

层工业厂房						
生产设备	11,854,114.37		11,854,114.37	7,293,299.80		7,293,299.80
零星改造工程	190,251.09		190,251.09	189,830.74		189,830.74
无形资产	1,162,245.97		1,162,245.97	1,450,453.52		1,450,453.52
厂房八	652,474.30		652,474.30	597,320.39		597,320.39
其他	109,908.25		109,908.25	47,151.47		47,151.47
合计	99,895,931.84		99,895,931.84	86,958,970.33		86,958,970.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高端工业铝型材生产建设项目	221,554,900.00	37,115,220.99	3,812,538.04			40,927,759.03	106.99%					募股资金
多层工业厂房		18,952,539.41	1,047,006.42			19,999,545.83						其他
深加工厂房		21,313,154.01	3,686,478.99			24,999,633.00						其他
生产设备		7,293,299.80	7,906,902.53	3,346,087.96		11,854,114.37						其他
平南厂房		597,320.39	551,648.94	496,495.03		652,474.30						其他
合计	221,554,900.00	85,271,534.60	17,004,574.92	3,842,582.99		98,433,526.53	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,518,977.63	11,507,200.00	3,176,728.25		87,202,905.88
2.本期增加金额			366,037.74		366,037.74
(1) 购置			366,037.74		366,037.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	72,518,977.63	11,507,200.00	3,542,765.99		87,568,943.62
二、累计摊销					
1.期初余额	14,663,383.05	1,527,158.92	1,659,085.67		17,849,627.64
2.本期增加金额	825,843.46	356,789.74	153,284.73		1,335,917.93
(1) 计提	825,843.46	356,789.74	153,284.73		1,335,917.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,489,226.51	1,883,948.66	1,812,370.40		19,185,545.57
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,029,751.12	9,623,251.34	1,730,395.59		68,383,398.05
2.期初账面价值	57,855,594.58	9,980,041.08	1,517,642.58		69,353,278.24

本期末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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中山瑞泰铝业有 限公司	136,988.61					136,988.61
马鞍山市新马精 密铝业股份有限 公司	7,174,873.82					7,174,873.82
合计	7,311,862.43					7,311,862.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房、仓库维修改造	10,164,560.50	1,173,044.89	1,457,478.48		9,880,126.91
合计	10,164,560.50	1,173,044.89	1,457,478.48		9,880,126.91

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,198,106.23	353,542.28	2,526,450.54	415,487.57
内部交易未实现利润			75,982.60	11,397.40
可抵扣亏损	3,900,615.35	975,153.84	3,900,615.35	975,153.84
信用减值准备	8,809,285.51	1,371,123.15	10,047,617.84	1,557,446.51
会计与税法的折旧差异	343,506.51	85,876.63	343,506.51	85,876.63
递延收益	5,535,677.88	946,057.91	5,820,306.84	994,045.17
股份支付成本	7,842,551.17	1,176,382.68	7,842,551.17	1,176,382.67
其他	2,624,001.45	387,051.45	2,000,000.00	300,000.00
合计	31,253,744.10	5,295,187.94	32,557,030.85	5,515,789.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	23,808,169.71	3,571,225.46	24,335,546.19	3,650,331.92
交易性金融资产公允价值变动	1,313.00	196.95	121,358.00	18,203.70
固定资产加速折旧	6,207,929.38	931,189.41	6,585,569.69	987,835.45
合计	30,017,412.09	4,502,611.82	31,042,473.88	4,656,371.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,295,187.94		5,515,789.79
递延所得税负债		4,502,611.82		4,656,371.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,961,850.19	10,934,704.29
可抵扣亏损	61,187,178.60	49,010,762.74
合计	72,149,028.79	59,945,467.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,134,822.28	1,134,822.28	
2021	3,654,925.35	3,654,925.35	
2022	1,087,692.62	1,087,692.62	
2023	15,327,605.58	15,327,605.58	
2024	27,805,716.91	27,805,716.91	
2025	12,176,415.86		
合计	61,187,178.60	49,010,762.74	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	34,758,154.17		34,758,154.17	27,033,439.61		27,033,439.61
合计	34,758,154.17		34,758,154.17	27,033,439.61		27,033,439.61

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	108,358,236.44	122,214,816.02
信用借款	67,900,000.00	78,700,000.00
保证及抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	218,337.22	456,659.50
合计	191,476,573.66	216,371,475.52

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	41,239,160.07	74,497,569.10
合计	41,239,160.07	74,497,569.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	72,504,585.96	83,601,043.19
加工费	26,296,806.39	29,656,240.66
设备工程款	21,314,219.17	42,327,001.28
运费	5,786,838.44	5,554,513.37
其他	12,113,254.50	7,197,159.32
合计	138,015,704.46	168,335,957.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	10,903,586.20	4,403,601.24
合计	10,903,586.20	4,403,601.24

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,692,018.17	93,187,653.64	94,989,721.86	15,889,949.95
二、离职后福利-设定提存计划		3,059,077.16	3,059,077.16	
合计	17,692,018.17	96,246,730.80	98,048,799.02	15,889,949.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,649,096.50	87,193,809.87	89,047,953.70	15,794,952.67
2、职工福利费		4,010,892.50	4,010,892.50	0.00
3、社会保险费		937,831.16	937,831.16	0.00
其中：医疗保险费		682,452.24	682,452.24	0.00
工伤保险费		59,300.53	59,300.53	0.00
生育保险费		196,078.39	196,078.39	0.00
4、住房公积金	15,395.00	900,914.78	846,435.78	69,874.00
5、工会经费和职工教育经费	27,526.67	144,205.33	146,608.72	25,123.28
合计	17,692,018.17	93,187,653.64	94,989,721.86	15,889,949.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		3,020,326.59	3,020,326.59	
2、失业保险费		38,750.57	38,750.57	
合计		3,059,077.16	3,059,077.16	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,804,609.50	6,104,708.23
企业所得税	1,392,127.54	1,840,178.72
个人所得税	154,334.68	254,757.51
城市维护建设税	266,881.44	178,480.20
教育费附加	277,596.68	168,063.93
房产税	639,917.58	53,194.31
土地使用税	95,440.58	29,791.88
印花税	51,578.50	61,153.66
其他	12,797.87	13,910.30
合计	6,695,284.37	8,704,238.74

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	565,112.54	574,522.66
应付股利	2,202,444.36	
其他应付款	28,836,839.06	31,494,766.11
合计	31,604,395.96	32,069,288.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务应付利息	565,112.54	574,522.66
合计	565,112.54	574,522.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,202,444.36	
合计	2,202,444.36	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与单位和个人的往来款	5,573,970.39	7,091,886.50
应付限制性股票回购义务	15,781,546.81	16,281,063.52
应付土地转让款	0.00	0.00
应付股权转让款	0.00	0.00
预提费用及其他	7,481,321.86	8,121,816.09
合计	28,836,839.06	31,494,766.11

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,601,603.94	5,986,852.06
一年内到期的长期应付款	602,259.14	1,280,680.53
一年内到期的租赁负债		9,555.88
一年内到期的长期借款利息	11,102.28	
合计	9,214,965.36	7,277,088.47

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年期融资租赁形成的应付款项	2,444,895.02	4,898,400.00
减：未确认融资费用	-78,866.38	-315,305.94
未终止确认的商业承兑汇票背书		2,247,345.64
待转销项税额	959,542.00	90,909.36
合计	3,325,570.64	6,921,349.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	53,729,944.37	47,871,150.28
应付利息	69,536.18	78,302.50
减：一年内到期的长期借款及利息	-8,612,706.22	-5,996,407.94
合计	45,186,774.33	41,953,044.84

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,980,677.46	31,330.00	379,828.98	5,632,178.48	
合计	5,980,677.46	31,330.00	379,828.98	5,632,178.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	2,207,307.24			121,223.86			2,086,083.38	与资产相关
协同创新中心建设项目	47,297.30			40,540.54			6,756.76	与收益相关
研发设备补助	117,441.70			7,275.00			110,166.70	与资产相关
中山市财政局专项补助款	1,671,486.62			111,204.01			1,560,282.61	与资产相关
工信局工业互联网标杆项目	727,153.20	31,330.00		4,724.93			753,758.27	与资产相关
财政局技改补贴款	1,209,991.40			94,860.64			1,115,130.76	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	183,614,800.00				-77,770.00	-77,770.00	183,537,030.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	347,425,646.43		421,746.71	347,003,899.72
其他资本公积	13,261,858.09	2,647,463.56		15,909,321.65
合计	360,687,504.52	2,647,463.56	421,746.71	362,913,221.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(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，2020年上半年股份支付成本摊销增加资本公积（其他资本公积）2,647,463.56元。

(2)、2020年4月，公司对已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票77,770股进行回购注销，注销价格为6.544元，授予价格6.423元，公司总股本由183,614,800股减少至183,537,030股，资本公积（股本溢价）减少421,746.71元，同时减少回购义务499,516.71元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	16,281,893.44		499,516.71	15,782,376.73
合计	16,281,893.44		499,516.71	15,782,376.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2020年上半年度库存股变动情况参阅“55、资本公积”

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	71,132.18	16,925.08				16,925.08		88,057.26
外币财务报表折算差额	71,132.18	16,925.08				16,925.08		88,057.26
其他综合收益合计	71,132.18	16,925.08				16,925.08		88,057.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,228,289.09			33,228,289.09
合计	33,228,289.09			33,228,289.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	217,113,570.07	205,436,151.28
调整后期初未分配利润	217,113,570.07	205,436,151.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,704,036.78	6,054,348.45

应付普通股股利	2,202,444.36	3,855,142.78
期末未分配利润	224,615,162.49	207,635,356.95

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,623,838.95	432,031,989.74	517,703,313.37	426,695,727.38
其他业务	37,792,779.25	33,996,564.19	48,356,815.95	45,240,826.07
合计	554,416,618.20	466,028,553.93	566,060,129.32	471,936,553.45

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 103,283,265.15 元,其中, 103,283,265.15 元预计将于 2020 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	901,872.90	734,318.87
教育费附加	884,023.12	721,073.95
房产税	639,917.58	656,636.70
土地使用税	95,440.58	141,322.31
印花税	231,117.40	239,480.10
环保税	54,133.39	7,758.64
其他		76,008.79
合计	2,806,504.97	2,576,599.36

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	4,186,827.23	4,763,716.46
运费	9,383,962.75	9,869,968.99
办公费	20,528.66	57,947.56
差旅费	302,001.68	661,643.64
报关费	140,811.73	221,051.72
业务活动费	395,973.77	560,274.25
展览费	44,066.68	107,663.52
邮寄费	257,502.20	446,010.34
折旧费	210,597.26	207,457.01
其他	1,657,854.42	2,248,347.87
合计	16,600,126.38	19,144,081.36

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	17,516,554.70	17,428,743.86
股权激励费用	2,647,463.56	5,383,653.70
维修检测费	219,693.94	414,908.84
折旧费	2,058,058.12	1,822,276.34

中介服务费	1,342,151.47	917,051.98
无形资产摊销	1,339,651.25	1,386,454.78
汽车费用	453,286.11	497,142.30
办公费	758,488.48	671,073.79
水电费	792,217.27	627,234.07
物料消耗	301,515.39	480,445.51
租赁费	1,483,564.31	1,430,139.15
其他	2,823,618.42	2,883,052.28
合计	31,736,263.02	33,942,176.60

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	9,407,950.53	8,094,360.34
人员人工	12,813,043.77	14,125,323.59
折旧与摊销	2,042,516.84	1,282,065.27
其他费用	461,410.11	1,562,011.84
合计	24,724,921.25	25,063,761.04

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,389,970.27	7,072,113.63
减：利息收入	176,230.01	186,440.15
汇兑损益	-247,329.30	297,449.87
手续费	93,066.93	695,028.70
其他	-4,229.00	-121,086.47
合计	6,055,248.89	7,757,065.58

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	4,316,308.18	1,552,174.99

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-46,255.00	74,541.67
合计	-46,255.00	74,541.67

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-150,637.00	-122,230.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-150,637.00	-122,230.00
合计	-150,637.00	-122,230.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	39,958.22	45,976.51
应收账款坏账损失	1,256,125.12	2,026,041.10
应收票据坏账损失	339,005.99	
合计	1,635,089.33	2,072,017.61

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-879,088.48	
合计	-879,088.48	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	61,513.85	5,470.13

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得		7,157.91	
其他	7,135.59	36,000.20	7,135.59
合计	7,135.59	43,158.11	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	435,813.66	35,111.92	
其他	5,000.00	66,384.00	
合计	440,813.66	101,495.92	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,252,620.05	1,961,091.92
递延所得税费用	48,896.43	449,755.16
合计	2,301,516.48	2,410,847.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,968,252.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,425,033.73
子公司适用不同税率的影响	543,570.41
调整以前期间所得税的影响	-39,976.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,839.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	163,631.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,984,581.98
所得税费用	2,301,516.48

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	1,109,995.21	186,440.15
收到政府补助收到的现金	4,183,350.26	2,070,500.00
资金往来及其他	56,170.84	6,347,840.21

合计	5,349,516.31	8,604,780.36
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	11,806,531.13	14,172,907.89
管理费用中支付的现金	22,592,942.30	7,485,904.99
营业外支出中支付的现金	5,000.00	66,384.00
财务费用中手续费	84,156.65	695,028.70
资金往来	20,079,238.64	4,174,405.22
合计	54,567,868.72	26,594,630.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	10,334,211.32	21,723,227.34
合计	10,334,211.32	21,723,227.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,666,736.09	6,753,227.69
加：资产减值准备	756,000.85	-2,072,017.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,334,299.09	23,877,969.62
无形资产摊销	1,335,917.93	1,304,642.62
长期待摊费用摊销	1,457,478.48	962,001.09
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）	-61,513.85	-5,470.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	435,813.66	27,954.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	150,637.00	122,230.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,055,248.89	7,741,192.82
投资损失（收益以“-”号填列）	46,255.00	-74,541.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	220,601.85	556,929.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-153,759.25	-107,173.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,402,858.34	-43,202,910.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,769,304.14	-7,692,175.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,543,281.37	109,424,874.46
经营活动产生的现金流量净额	67,066,880.17	97,616,732.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	59,415,046.56	55,393,694.65
减：现金的期初余额	69,710,256.24	51,801,789.80

现金及现金等价物净增加额	-10,295,209.68	3,591,904.85
--------------	----------------	--------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	40,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,415,046.56	69,710,256.24
其中：库存现金	146,649.88	171,967.02
可随时用于支付的银行存款	59,266,396.68	69,536,289.22
可随时用于支付的其他货币资金	2,000.00	2,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	59,415,046.56	69,710,256.24

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,428,747.27	应付票据和应收商业汇票质押保证金、诉讼被冻结资金等
应收票据	16,530,626.43	短期借款质押
固定资产	59,238,801.42	融资租赁、贷款抵押、诉讼冻结。
无形资产	25,422,370.66	贷款抵押、诉讼冻结
应收账款	6,875,000.00	短期借款质押
合计	144,495,545.78	--

其他说明：

(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350万元，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）。

(2)、公司与华夏银行股份有限公司中山分行签订出口押汇合同，取得人民币借款200万元，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）。

(3)、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。

(4)、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。

(5)、因诉讼被银行冻结货币资金8,849,436.42元、固定资产41,601,675.38元、无形资产21,974,382.46元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	443,032.59	7.0795	3,136,449.22
欧元			
港币	252,438.34	0.91344	230,587.28

应收账款	--	--	
其中：美元	2,892,547.10	7.0795	20,477,787.19
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造专项资金	4,322,800.00	递延收益	121,223.86
研发设备补助	145,500.00	递延收益	7,275.00
财政局技改补贴款	1,569,400.00	递延收益	94,860.64
中山市财政局专项补助款	2,019,000.00	递延收益	111,204.01
协同创新中心建设项目	250,000.00	递延收益	40,540.54
工信局工业互联网标杆项目补助	758,483.20	递延收益	4,724.93
2019 年受影响企业补贴	3,412,358.51	其他收益	3,412,358.51
个税代扣代缴手续费退费	31,367.71	其他收益	31,367.71
经贸发展局科技政策奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

失业稳岗补贴	281,002.98	其他收益	281,002.98
收国家专利奖奖金	376,836.00	冲减费用	376,836.00
招用退役士兵抵减税金	111,750.00	其他收益	111,750.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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%		非同一控制下企业合并
广东和胜新能源汽车配件有限公司	中山	中山	生产	100.00%		设立
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%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市和胜智能家居配件有限公司	20.00%	425,221.07		6,280,691.08
江苏和胜新能源汽车配件有限公司	10.00%	-477,566.88		-330,234.93
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	44.40%	-984,954.88		55,086,706.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市和胜智能家居配件有限公司	42,488,283.69	23,092,979.57	65,581,263.26	34,177,807.85		34,177,807.85	41,974,884.45	24,701,375.46	66,676,259.91	37,398,909.86		37,398,909.86
	22,948,139.02	31,495,236.59	54,443,375.61	57,745,724.86		57,745,724.86	18,545,495.44	28,540,293.33	47,085,788.77	45,612,469.24		45,612,469.24
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	95,846,364.49	55,089,018.52	150,935,383.01	45,529,219.02	1,573,948.70	47,103,167.72	125,762,008.20	77,647,042.24	203,409,050.44	73,353,750.38	3,767,773.62	77,121,524.00

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市和胜智能家居配件有限公司	48,746,101.31	2,126,105.36	2,126,105.36	2,994,009.74	45,492,114.52	199,158.53	199,158.53	6,090,770.65
江苏和胜新能源汽车配件有限公司	5,080,996.51	-4,775,668.78	-4,775,668.78	6,277,364.99	11,714,896.90	-4,492,739.18	-4,492,739.18	-9,741,914.11
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	73,803,320.90	-1,770,096.88	-1,770,096.88	8,437,581.40	97,004,491.13	2,496,219.48	2,496,219.48	18,730,837.12

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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			13,495,116.05	13,495,116.05
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,756,022.75	8,756,022.75
（3）衍生金融资产			8,756,022.75	8,756,022.75
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			4,739,093.30	4,739,093.30
（2）权益工具投资			4,739,093.30	4,739,093.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额			13,495,116.05	13,495,116.05

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二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
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宾孟良	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	实际控制人亲属控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山市特高珠江工业电炉有限公司	购设备及配件	27,769.91	5,000,000.00	否	1,045,519.18
中山市三乡镇潜龙五金制品厂	接受加工劳务		20,000.00	否	11,092.61
宾孟良	接受后勤劳务	573,411.00	1,600,000.00	否	713,927.35
中山莱博顿卫浴有限公司	采购材料	226,366.83	800,000.00	否	203,742.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山莱博顿卫浴有限公司	出售商品	5,508,583.86	7,284,831.32
中山莱博顿卫浴有限公司	提供劳务加工	0.00	6,667.45
中山欧尼克卫浴有限公司	出售商品	2,633,853.42	2,580,336.94
中山欧尼克卫浴有限公司	提供劳务加工	0.00	2,198.28
中山市欧栢摄影器材有限公司	出售商品	0.00	382,062.90
中山市欧栢摄影器材有限公司	提供加工劳务	0.00	848,850.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	817,376.32	1,083,018.13

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山莱博顿卫浴有限公司	1,040,082.56	20,801.65	192,739.83	3,854.80
应收账款	中山市欧栢摄影器材有限公司			1,545.50	30.91
应收账款	中山欧尼克卫浴有限公司	838,619.89	16,772.40	877,199.28	17,543.99
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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	中山市欧栢摄影器材有限公司		82,313.27
应付账款	中山市三乡镇潜龙五金制品厂		3,216.66
应付账款	佛山市特高珠江工业电炉有限公司	86,639.00	277,139.00
应付账款	中山莱博顿卫浴有限公司	136,555.51	256,941.92

其他应付款	宾孟良	309,122.44	246,576.00
-------	-----	------------	------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	77,770.00
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	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3月，对已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票66,300股进行回购注销，注销价格为6.477元；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；2020年4月，对已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票77,770股进行回购注销，注销价格为6.544元；截至2020年6月30日止，尚未解锁的限制性股票数量为2,469,990股

其他说明

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

适用 不适用

单位：元

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
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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,584,278.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,647,463.56

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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业股票的批复》（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。

2020年2月14日，中国证监会发布了修订后的《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，公司于2020年2月20日召开了第三届董事会第三十次会议，对公司本次非公开发行股票方案进行了修订，审议通过了《关于公司2018年度非公开发行A股股票预案（二次修订稿）的议案》等议案，相关议案已经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。

截至本财务报表批准报出日，此次非公开发行尚未完成。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	247,859,230.27	100.00%	4,793,490.43	1.93%	243,065,739.84	262,463,157.62	100.00%	5,914,272.10	2.25%	256,548,885.52
其中：										
其中：应收外部客户	217,763,441.03	87.86%	4,793,490.43	2.20%	212,969,950.60	241,985,040.16	92.20%	5,914,272.10	2.44%	236,070,768.06
应收关联方客户	30,095,789.24	12.14%	0.00	0.00%	30,095,789.24	20,478,117.46	7.80%	0.00	0.00%	20,478,117.46
合计	247,859,230.27	100.00%	4,793,490.43	1.93%	243,065,739.84	262,463,157.62	100.00%	5,914,272.10	2.25%	256,548,885.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

应收外部客户	217,763,441.03	4,793,490.43	2.20%
应收关联方客户	30,095,789.24		
合计	247,859,230.27	4,793,490.43	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	217,279,904.63
1 至 2 年	30,579,325.64
合计	247,859,230.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,450,439.02	15.51%	769,008.78
第二名	24,219,077.58	9.77%	484,381.55
第三名	15,784,313.29	6.37%	315,686.27
第四名	15,287,055.19	6.17%	305,741.10
第五名	15,099,118.16	6.09%	301,982.36
合计	108,840,003.24	43.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,265,701.93	124,655,381.13
合计	92,265,701.93	124,655,381.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	90,000,551.04	122,193,539.16
员工备用金	288,556.80	370,718.18
押金及保证金	1,189,629.00	1,327,078.00
代付员工社保及住房公积金等	643,831.81	666,774.40
其他	190,911.97	176,921.33
合计	92,313,480.62	124,735,031.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	49,960.94	29,689.00		79,649.94
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	-3,871.25	-28,000.00		-31,871.25
2020 年 6 月 30 日余额	46,089.69	1,689.00		47,778.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	92,305,035.62
1 至 2 年	8,445.00
合计	92,313,480.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	50,706,114.00	1 年以内	54.93%	0.00
第二名	往来款	33,322,485.33	1 年以内	36.10%	0.00

第三名	往来款	5,059,949.76	1 年以内	5.48%	0.00
第四名	往来款	908,993.15	1 年以内	0.98%	0.00
第五名	押金及保证金	661,629.00	1 年以内	0.72%	13,232.58
合计	--	90,659,171.24	--	98.21%	13,232.58

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	212,953,900.00		212,953,900.00	182,953,900.00	0.00	182,953,900.00
合计	212,953,900.00		212,953,900.00	182,953,900.00		182,953,900.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中山瑞泰铝业有限公司	14,300,000.00					14,300,000.00	
金胜(香港)科技有限公司	307,400.00					307,400.00	
广东和胜新能源汽车配件有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00				80,000,000.00	
江苏和胜新能源汽车配件有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	

中山市和胜智能家居配件有限公司	24,000,000.00								24,000,000.00	
马鞍山市新马精密铝业股份有限公司	67,346,500.00								67,346,500.00	
合计	182,953,900.00	30,000,000.00							212,953,900.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,771,184.00	335,058,853.61	357,410,928.67	301,843,612.11
其他业务	4,570,169.83	1,241,300.35	3,488,932.86	
合计	395,341,353.83	336,300,153.96	360,899,861.53	301,843,612.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
-----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 69,796,639.71 元，其中，69,796,639.71 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-65,931.00	74,541.67
合计	-65,931.00	74,541.67

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	61,513.85	
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）	4,316,308.18	
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	-196,892.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,678.07	
减：所得税影响额	551,462.17	
少数股东权益影响额	95,392.06	
合计	3,100,397.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损

益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.24%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他