

宣城市华菱精工科技股份有限公司

2019年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
-合并资产负债表	1-2
-母公司资产负债表	3-4
-合并利润表	5
-母公司利润表	6
-合并现金流量表	7
-母公司现金流量表	8
-合并股东权益变动表	9-10
-母公司股东权益变动表	11-12
-财务报表附注	13-74



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA80097

宣城市华菱精工科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宣城市华菱精工科技股份有限公司（以下简称“华菱精工公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华菱精工公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注四、26；六、31 营业收入、营业成本。</p> <p>华菱精工公司 2019 年度营业收入为 144,261.31 万元，较 2018 年度 97,583.39 万元增长 46,677.92 万元，增幅 47.83%。华菱精工公司营业收入主要来自于对重块、钣金件、补偿缆等电梯配件的销售，主要客户为各大电梯品牌经销商。华菱精工公司于取得客户签署的收货确认单或安装调试完工且客户验收后确认收入</p> <p>由于营业收入是华菱精工公司的关键业绩指标之一，且本期增幅较大，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、收货确认单等；</p> <p>(3) 执行分析程序，分析销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(4) 结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额，以评估收入确认的真实性及准确性；</p> <p>(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至收入回执、销售发票等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；</p> <p>(6) 检查与收入确认有关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。</p>
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注四、11；六、3 应收账款。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，华菱精工公司应收账款余额 52,670.74 万元，较期初增加 12,922.90 万元；坏账准备余额 2,915.86 万元，较期初增加 667.99 万元。</p> <p>应收账款减值的计提是否充足对财务报表影响重大。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计</p>	<p>我们针对应收账款减值的关键审计事项执行的主要审计程序：</p> <p>(1) 了解并评价了管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和执行情况；</p> <p>(2) 对华菱精工公司执行新金融工具准则的情况进行分析，包括预期信用损失模型的确定、使用；</p> <p>(3) 分析华菱精工公司应收款项预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收款项余额之间的比率，分析应</p>

<p>量》，华菱精工公司以预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层估计该预期信用损失模型是基于其历史违约率、前瞻性信息及其他具体因素。</p> <p>由于因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大且管理层在评估预期信用损失时涉及重大管理层会计估计，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>收款项预期信用损失是否充分；对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户经营情况、市场环境、历史还款情况等，并复核其合理性；</p> <p>（4）通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，结合应收款项函证程序及期后回款情况，辅证应收款项预期信用损失的合理性；</p> <p>（5）检查与应收账款减值相关的信息是否在财务报告中作出恰当列报和披露。</p>
---	--

四、其他信息

华菱精工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华菱精工公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华菱精工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张克东



中国注册会计师：

高志勇



中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	138,326,866.43	154,969,643.09
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	35,125,981.47	8,624,690.15
应收账款	六、3	497,548,807.73	374,999,705.31
应收款项融资	六、4	4,902,702.74	
预付款项	六、5	8,614,471.87	9,695,029.43
其他应收款	六、6	3,879,819.18	5,190,594.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	138,892,146.93	98,381,372.22
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	15,682,110.61	70,274,600.09
流动资产合计		842,972,906.96	722,135,634.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
持有至到期投资			
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	六、9	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、10	282,498,885.40	247,394,305.11
在建工程	六、11	53,286,635.29	7,404,363.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	26,108,896.62	21,111,896.07
开发支出			
商誉	六、13		
长期待摊费用	六、14	9,569,672.56	3,264,608.03
递延所得税资产	六、15	7,391,583.11	2,200,014.44
其他非流动资产	六、16	49,611,758.63	3,480,238.16
非流动资产合计		433,467,431.61	287,855,425.48
资产总计		1,276,440,338.57	1,009,991,059.81

公司法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：张永林

会计机构负责人：蒋岭



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	174,000,000.00	44,249,999.98
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	257,835,502.36	165,613,495.34
预收款项	六、19	1,250,557.36	2,432,773.93
合同负债			
应付职工薪酬	六、20	18,978,111.14	13,899,839.43
应交税费	六、21	2,324,224.59	8,152,757.73
其他应付款	六、22	7,065,656.01	25,355,918.70
其中：应付利息		1,309,039.04	722,694.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23		25,275,919.00
其他流动负债			
流动负债小计		461,454,051.46	284,980,704.11
非流动负债：			
长期借款	六、24	25,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	1,827,150.88	1,245,473.75
递延所得税负债	六、15	9,824,239.39	0.00
其他非流动负债			
非流动负债小计		51,651,390.27	21,245,473.75
负债合计		513,105,441.73	306,226,177.86
股东权益：			
股本	六、27	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	311,628,606.79	311,620,495.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	16,705,941.54	14,146,153.96
未分配利润	六、30	271,210,405.79	228,750,135.06
归属于母公司股东权益合计		732,884,954.12	687,856,784.70
少数股东权益		30,449,942.72	15,908,097.25
股东权益合计		763,334,896.84	703,764,881.95
负债和股东权益总计		1,276,440,338.57	1,009,991,059.81

公司法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：张永林

会计机构负责人：蒋岭



母公司资产负债表
2019年12月31日

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		104,587,337.76	116,276,367.47
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,252,196.00	5,483,491.37
应收账款	十六、1	237,182,985.45	219,039,237.00
应收款项融资		2,737,449.14	0.00
预付款项		4,454,434.78	4,891,393.02
其他应收款	十六、2	76,101,286.57	58,785,692.47
其中：应收利息		116,383.57	116,383.57
应收股利			
存货		54,230,907.34	38,104,642.65
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,530,667.18	68,731,949.26
流动资产合计		494,077,264.22	511,312,773.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
持有至到期投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	108,204,133.55	52,704,133.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		73,477,711.85	60,911,935.66
在建工程		33,384,107.51	6,889,662.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,701,014.03	6,788,317.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,369,347.28	809,763.88
递延所得税资产		2,127,748.13	1,641,743.75
其他非流动资产		15,583,804.00	3,480,238.16
非流动资产合计		251,847,866.35	136,225,794.90
资产总计		745,925,130.57	647,538,568.14

公司法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：张永林

会计机构负责人：蒋岭



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,980,719.28	54,716,384.87
预收款项		23,995,567.84	9,601.28
合同负债			
应付职工薪酬		8,146,317.98	6,725,552.57
应交税费		441,789.43	298,893.24
其他应付款		7,043,979.37	6,745,624.53
其中：应付利息		475,388.19	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			25,275,919.00
其他流动负债			
流动负债小计		205,608,373.90	133,771,975.49
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,190,850.88	1,245,473.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		41,190,850.88	16,245,473.75
负债合计		246,799,224.78	150,017,449.24
股东权益：			
股本		133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		311,584,096.73	311,575,985.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,705,941.54	14,146,153.96
未分配利润		37,495,867.52	38,458,979.32
股东权益合计		499,125,905.79	497,521,118.90
负债和股东权益总计		745,925,130.57	647,538,568.14

公司法定代表人：黄业



主管会计工作负责人：张永林



会计机构负责人：蒋岭






合并利润表
2019年度

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	六、31	1,442,613,050.15	975,833,868.61
二、营业总成本		1,356,094,446.91	902,577,886.69
减：营业成本	六、31	1,205,150,264.28	799,503,692.43
税金及附加	六、32	5,657,282.97	5,149,688.43
销售费用	六、33	58,668,049.21	40,389,952.24
管理费用	六、34	58,914,176.13	39,600,192.87
研发费用	六、35	20,896,497.48	16,468,736.09
财务费用	六、36	6,808,176.84	1,465,624.63
其中：利息费用		7,543,271.40	2,918,480.00
利息收入		1,393,932.93	681,479.21
加：其他收益	六、37	5,101,575.74	2,144,691.05
投资收益(损失以“-”填列)	六、38	4,231,639.33	4,164,096.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、39	-10,454,681.84	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、40	-555,124.46	-11,233,117.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、41	248,097.22	38,884.56
三、营业利润(亏损以“-”填列)		85,090,109.23	68,370,536.91
加：营业外收入	六、42	5,035,321.55	8,515,164.61
减：营业外支出	六、43	2,853,655.97	520,455.13
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		87,271,774.81	76,365,246.39
减：所得税费用	六、44	19,408,671.03	15,162,427.52
五、净利润(净亏损以“-”填列)		67,863,103.78	61,202,818.87
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		67,863,103.78	61,202,818.87
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		69,021,258.31	61,079,967.28
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,158,154.53	122,851.59
六、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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		67,863,103.78	61,202,818.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,021,258.31	61,079,967.28
归属于少数股东的综合收益总额		-1,158,154.53	122,851.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.52	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.52	0.47

公司法定代表人：
 1418210103676

主管会计工作负责人：
 5
 会计机构负责人：




母公司利润表
2019年度

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

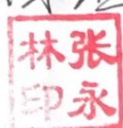
单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	733,326,297.60	478,988,227.80
减：营业成本	十六、4	638,268,826.23	410,981,553.91
税金及附加		2,117,863.56	1,649,887.97
销售费用		24,839,559.59	16,644,844.22
管理费用		18,849,284.43	15,298,277.64
研发费用		23,615,228.26	16,238,996.24
财务费用		4,086,405.48	901,607.35
其中：利息费用		4,758,555.71	2,340,009.50
利息收入		1,273,557.69	640,726.85
加：其他收益		3,931,663.67	1,427,274.35
投资收益(损失以“-”填列)	十六、5	4,122,947.78	4,161,816.95
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,564,925.44	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-5,645.61	-5,182,577.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		157,669.91	63,659.94
二、营业利润(亏损以“-”填列)		26,190,840.36	17,743,234.28
加：营业外收入		2,508,560.00	7,705,762.00
减：营业外支出		1,300,282.09	402,905.68
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		27,399,118.27	25,046,090.60
减：所得税费用		1,801,242.49	1,705,814.38
四、净利润(净亏损以“-”填列)		25,597,875.78	23,340,276.22
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,597,875.78	23,340,276.22
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		25,597,875.78	23,340,276.22

公司法定代表人：李业华

主管会计工作负责人：张永林

会计机构负责人：蒋岭





合并现金流量表
2019年度

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018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		1,419,567,762.10	915,219,668.19
收到的税费返还		1,418,009.43	346,918.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	17,323,758.31	21,676,756.43
经营活动现金流入小计		1,438,309,529.84	937,243,343.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,236,822,673.79	819,281,497.94
支付给职工以及为职工支付的现金		109,513,250.04	79,246,750.68
支付的各项税费		47,970,560.54	45,498,522.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	97,318,820.22	42,544,576.54
经营活动现金流出小计		1,491,625,304.59	986,571,347.95
经营活动产生的现金流量净额		-53,315,774.75	-49,328,004.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,298,028.45	4,142,962.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		314,555.29	98,000.00
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	六、45	252,000,000.00	137,241,599.10
投资活动现金流入小计		256,612,583.74	143,482,561.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,431,458.74	32,976,236.39
投资支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	189,000,000.00	204,000,000.00
投资活动现金流出小计		329,431,458.74	241,976,236.39
投资活动产生的现金流量净额		-72,818,875.00	-98,493,674.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,700,000.00	326,401,333.96
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款收到的现金		218,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45		7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		233,700,000.00	377,401,333.96
偿还债务支付的现金		93,249,999.98	68,162,130.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,958,127.06	22,601,154.83
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	21,150.00	7,246,300.65
筹资活动现金流出小计		124,229,277.04	98,009,586.26
筹资活动产生的现金流量净额		109,470,722.96	279,391,747.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.13	785,968.70
五、现金及现金等价物净增加额		-16,663,926.66	132,356,036.96
加：期初现金及现金等价物余额		154,969,643.09	22,613,606.13
六、期末现金及现金等价物余额		138,305,716.43	154,969,643.09

公司法定代表人：黄业

主管会计工作负责人：张永林

会计机构负责人：蒋岭



母公司现金流量表
2019年度

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018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		803,282,197.25	408,437,148.36
收到的税费返还		290,949.21	299,523.13
收到其他与经营活动有关的现金		78,705,961.36	21,659,075.22
经营活动现金流入小计		882,279,107.82	430,395,746.71
购买商品、接受劳务支付的现金		680,895,916.26	431,279,084.25
支付给职工以及为职工支付的现金		33,317,406.08	25,453,890.29
支付的各项税费		12,135,367.46	9,450,600.49
支付其他与经营活动有关的现金		118,420,994.50	58,332,303.04
经营活动现金流出小计		844,769,684.30	524,515,878.07
经营活动产生的现金流量净额		37,509,423.52	-94,120,131.36
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		4,189,336.90	4,140,683.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,000.00
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		227,000,000.00	137,000,000.00
投资活动现金流入小计		231,189,336.90	141,188,683.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,603,422.74	14,404,074.22
投资支付的现金		57,500,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	204,000,000.00
投资活动现金流出小计		302,103,422.74	238,404,074.22
投资活动产生的现金流量净额		-70,914,085.84	-97,215,391.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			323,401,333.96
取得借款收到的现金		115,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	370,401,333.96
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	43,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,284,367.52	22,176,454.01
支付其他与筹资活动有关的现金		21,150.00	7,246,300.65
筹资活动现金流出小计		93,305,517.52	72,922,754.66
筹资活动产生的现金流量净额		21,694,482.48	297,478,579.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.13	786,112.88
五、现金及现金等价物净增加额		-11,710,179.71	106,929,169.71
加：期初现金及现金等价物余额		116,276,367.47	9,347,197.76
六、期末现金及现金等价物余额		104,566,187.76	116,276,367.47

公司法定代表人：董业华

主管会计工作负责人：张永林

会计机构负责人：蒋岭



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：宣城华业精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	133,340,000.00	311,620,493.68	0.00	0.00	0.00	14,146,133.96	228,750,135.06	0.00	687,856,784.70	15,908,097.25	703,764,881.95
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、本年初余额	133,340,000.00	311,620,493.68	0.00	0.00	0.00	14,146,133.96	228,750,135.06	0.00	687,856,784.70	15,908,097.25	703,764,881.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	8,111.11	0.00	0.00	0.00	7,559,787.58	42,460,270.73	0.00	45,028,169.42	14,541,245.47	59,570,014.89
（一）综合收益总额							69,021,258.31		69,021,258.31	-1,158,154.53	67,863,103.78
1. 股东投入和减少股本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他		8,111.11							8,111.11		8,111.11
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积						2,559,787.58	-26,560,987.58		-24,001,200.00		-24,001,200.00
2. 对股东的分配						2,559,787.58	-2,559,787.58				
3. 其他											
（三）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
四、本期末余额	133,340,000.00	311,628,606.79	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	271,210,405.79	0.00	732,884,954.12	30,449,942.71	763,334,896.84

公司法定代表人：

张永林

黄业印

主管会计工作负责人：

张永林

林张印

会计机构负责人：

蒋岭

蒋岭印

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 宜城市华盛精工股份有限公司

项目	2018年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	31,142,367.83	0.00	0.00	11,811,126.34	190,005,195.40	0.00	0.00	332,959,689.57	7,773,654.14	340,733,343.71
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、本年年初余额	100,000,000.00	0.00	0.00	31,142,367.83	0.00	0.00	11,811,126.34	190,005,195.40	0.00	0.00	332,959,689.57	7,773,654.14	340,733,343.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,340,000.00	0.00	0.00	280,478,127.85	0.00	0.00	2,334,027.62	36,744,939.66	0.00	0.00	354,897,095.13	8,134,443.11	363,031,538.24
(一) 综合收益总额													
1. 股东投入和减少股本	33,340,000.00	0.00	0.00	280,478,127.85	0.00	0.00	0.00	61,079,967.28	0.00	0.00	313,818,117.85	8,011,591.52	321,829,719.37
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	33,340,000.00			280,380,794.53							313,720,794.53	8,000,000.00	321,720,794.53
4. 其他											97,333.32		97,333.32
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,334,027.62	-21,335,027.62	0.00	0.00	-20,001,000.00	0.00	-20,001,000.00
2. 对股东的分配								-2,334,027.62					
3. 其他													
(三) 其他													
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,001,000.00	0.00	0.00	-20,001,000.00	0.00	-20,001,000.00
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用 (以负号填列)													
四、本期末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	311,620,495.68	0.00	0.00	14,146,153.96	228,750,135.06	0.00	0.00	687,856,784.70	15,908,097.25	703,764,881.95

单位: 人民币元

法定代表人:

黄业
14182210102073

主管会计工作负责人: 张永林

林张印永

会计机构负责人:

蒋岭

蒋岭印

母公司股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,575,985.62	0.00	0.00	0.00	14,146,153.96	38,458,979.32	0.00	497,521,118.90
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,575,985.62	0.00	0.00	0.00	14,146,153.96	38,458,979.32	0.00	497,521,118.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11	0.00	0.00	0.00	2,559,787.58	-963,111.80	0.00	1,604,786.89
（一）综合收益总额												25,597,875.78
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,111.11
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,111.11							8,111.11
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,559,787.58	-26,560,987.58	0.00	-24,001,200.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对股东的分配									2,559,787.58	-2,559,787.58		0.00
3. 其他										-24,001,200.00		-24,001,200.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本												0.00
2. 盈余公积转增股本												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用（以负号填列）												0.00
四、本期期末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	0.00	16,705,941.54	37,495,867.52	0.00	499,125,905.79

编制单位：宣城华业精工科技股份有限公司



公司法定代表人：

黄业



主管会计工作负责人：

张永



会计机构负责人：

蒋岭



母公司股东权益变动表（续）
2019年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	31,097,857.77	0.00	0.00	0.00	11,812,126.34	37,453,730.72	0.00	180,363,714.83
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年年初余额	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	31,097,857.77	0.00	0.00	0.00	11,812,126.34	37,453,730.72	0.00	180,363,714.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,340,000.00	0.00	0.00	0.00	280,478,127.85	0.00	0.00	0.00	2,334,027.62	1,005,248.60	0.00	317,157,404.07
（一）综合收益总额										23,340,276.22		23,340,276.22
（二）股东投入和减少股本	33,340,000.00	0.00	0.00	0.00	280,478,127.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	313,818,127.85
1. 股东投入的普通股					280,380,794.53							280,380,794.53
2. 其他权益工具持有者投入资本					97,333.32							97,333.32
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积					0.00	0.00	0.00	0.00	2,334,027.62	-22,335,027.62	0.00	-20,001,000.00
2. 对股东的分配									2,334,027.62	-20,001,000.00		-20,001,000.00
3. 其他												0.00
（四）股东权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增股本					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用（以负号填列）												0.00
四、本期末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,575,985.62	0.00	0.00	0.00	14,146,153.96	38,458,979.32	0.00	497,521,118.90



公司法定代表人： **黄业印** (3418210103673)

主管会计工作负责人： **张永印**

会计机构负责人： **蒋岭印**

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宣城市华菱精工科技股份有限公司（以下简称华菱精工、本公司或公司）成立于2005年9月7日，公司注册及办公地址：安徽省宣城市郎溪县梅渚镇郎梅路；统一社会信用代码为91341800779082563U。

2017年12月29日，公司经中国证券监督管理委员会发布《关于核准宣城市华菱精工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2435号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票33,340,000股，发行后总股本133,340,000股。公司首次公开发行的33,340,000股A股股票自2018年1月24日起在上海证券交易所上市交易。公司首次公开发行前的总股本为100,000,000股，首次公开发行后的总股本为133,340,000股，其中无限售条件流通股为33,340,000股，有限售条件流通股为100,000,000股。本次公开发行后公司注册资本由人民币10,000万元增加至13,334万元。2018年3月26日，公司完成工商变更登记手续。

公司属于制造业，法定代表人：黄业华；经营范围：电梯配件研发、制造和销售；钢结构件、新材料开发、制造和销售；钢结构工程施工、劳务分包；电梯配件以及钢材、矿石等电梯配件生产所需原材料购销及储运服务；电梯的销售、安装及维护、项目投资管理；进出口贸易；机电类设备研发、制造、销售、安装、改造、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并报表范围

本公司合并财务报表范围包括宣城市安华机电设备有限公司、广州市华菱电梯配件有限公司、重庆市华菱电梯配件有限公司、安徽福沃德干燥设备有限公司、重庆澳菱工贸有限公司、宣城市华菱激光科技有限公司、溧阳安华精工科技有限公司、溧阳市华菱精工科技有限公司、河南省华菱精工科技有限公司9家子公司和郎溪县华展机械制造有限公司1家孙公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告年末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的，符合权益工具的定义，应当将该金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融工具的减值

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务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第14号——收入》定义合同资产等，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

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,及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。

对于收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的逾期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或逾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；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影响违约的概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，如判断金融工具只有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

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信息：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同除此有人发生的信用损失向其作出赔付的预计付款额，减去本公司预期向合同持有人、债务人或其他任何地方收取的金额之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生的信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产的账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反应的因素包括：通过评价一系列可能的

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

11. 应收账款

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，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。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合，在组合基础上根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失。确定的组合的分类如下：

项目	计提方法
账龄组合	根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
控股股东合并范围内关联方组合	本公司认为控股股东合并范围内关联方同受控股股东控制，应收账款均可收回，因此无需计提预期信用损失。

应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内	5.00%
1-2年	20.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来12个月的预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

13. 应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 存货

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含）以上但低于 50.00% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20.00% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在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，应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值 2,000 元以上（含本数）或单位价值在 1,000 元至 2,000 元且使用年限超过三年的生产用工具、用具作为固定资产管理。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为 5.00%）确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	4.75%
机器设备	5-10 年	19%-9.5%
工具器具	5 年	19.00%
运输设备	5 年	19.00%
办公设备	5 年	19.00%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括更新改良支出、修理支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每个资产负债表日，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18. 借款费用

借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产和存货等资产。

借款费用资本化的期间:当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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,则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,借款费用停止资本化。

借款费用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时,本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时,本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、专利权、非专利权、技术使用权、专用软件使用权。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司的专用软件使用权及其他软件使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如有改变则进行调整;于每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

20. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划,根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等,本公司按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

25. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

收入。

本公司对外销售的主要产品为对重块、钣金件、电梯补偿缆和激光设备。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。根据公司的主要业务情况本公司具体收入确认原则为：一般在取得客户签署的收货确认单时确认收入。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助；

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

对于与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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：

- 1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

如果不属于企业合并交易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),则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

1) 财政部2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2016〕6号),对企业财务报表格式进行相应调整,涉及财务报表列报项目的变更,应当对可比期间的比较数据进行调整。本公司自2019年4月30日适用上述报表格式,并对可比期间的比较数据进行调整。

合并资产负债表:

调整前项目	2018年12月31日	调整后项目	2019年1月1日
应收票据及应收账款	383,624,395.46	应收票据	5,225,144.10
		应收账款	374,999,705.31
		应收款项融资	3,399,546.05
应付票据及应付账款	165,613,495.34	应付票据	0.00
		应付账款	165,613,495.34

注:上表仅呈列受影响的财务报表项目,不受影响的财务报表项目不包括在内。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司资产负债表：

调整前项目	2018年12月31日	调整后项目	2019年1月1日
应收票据及应收账款	224,522,728.37	应收票据	3,090,900.00
		应收账款	219,039,237.00
		应收款项融资	2,392,591.37
应付票据及应付账款	54,716,384.87	应付票据	0.00
		应付账款	54,716,384.87

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2) 财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(上述四项准则以下简称“新金融工具准则”)。上述会计准则修订后，本公司自2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。

(2)重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

(3)2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	154,969,643.09	154,969,643.09	0.00
应收票据	8,624,690.15	5,225,144.10	-3,399,546.05
应收账款	374,999,705.31	374,999,705.31	0.00
应收款项融资	—	3,399,546.05	3,399,546.05
预付款项	9,695,029.43	9,695,029.43	0.00
其他应收款	5,190,594.04	5,190,594.04	0.00
存货	98,381,372.22	98,381,372.22	0.00
其他流动资产	70,274,600.09	70,274,600.09	0.00
流动资产合计	722,135,634.33	722,135,634.33	0.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	3,000,000.00	—	-3,000,000.00
其他非流动金融资产	—	3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产	247,394,305.11	247,394,305.11	0.00
在建工程	7,404,363.67	7,404,363.67	0.00
无形资产	21,111,896.07	21,111,896.07	0.00
长期待摊费用	3,264,608.03	3,264,608.03	0.00
递延所得税资产	2,200,014.44	2,200,014.44	0.00
其他非流动资产	3,480,238.16	3,480,238.16	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产合计	287,855,425.48	287,855,425.48	0.00
资产总计	1,009,991,059.81	1,009,991,059.81	0.00
流动负债：			
短期借款	44,249,999.98	44,249,999.98	0.00
应付账款	165,613,495.34	165,613,495.34	0.00
预收款项	2,432,773.93	2,432,773.93	0.00
应付职工薪酬	13,899,839.43	13,899,839.43	0.00
应交税费	8,152,757.73	8,152,757.73	0.00
其他应付款	25,355,918.70	25,355,918.70	0.00
一年内到期的非流动负债	25,275,919.00	25,275,919.00	0.00
流动负债合计	284,980,704.11	284,980,704.11	0.00
非流动负债：			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
递延收益	1,245,473.75	1,245,473.75	0.00
非流动负债合计	21,245,473.75	21,245,473.75	0.00
负债合计	306,226,177.86	306,226,177.86	0.00
股东权益：			
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	0.00
资本公积	311,620,495.68	311,620,495.68	0.00
盈余公积	14,146,153.96	14,146,153.96	0.00
未分配利润	228,750,135.06	228,750,135.06	0.00
归属于母公司股东权益合计	687,856,784.70	687,856,784.70	0.00
少数股东权益	15,908,097.25	15,908,097.25	0.00
股东权益合计	703,764,881.95	703,764,881.95	0.00
负债和股东权益总计	1,009,991,059.81	1,009,991,059.81	0.00

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,276,367.47	116,276,367.47	0.00
应收票据	5,483,491.37	3,090,900.00	-2,392,591.37
应收账款	219,039,237.00	219,039,237.00	0.00
应收款项融资	—	2,392,591.37	2,392,591.37
预付款项	4,891,393.02	4,891,393.02	0.00
其他应收款	58,785,692.47	58,785,692.47	0.00
存货	38,104,642.65	38,104,642.65	0.00
其他流动资产	68,731,949.26	68,731,949.26	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产合计	511,312,773.24	511,312,773.24	0.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	3,000,000.00	—	-3,000,000.00
其他非流动金融资产	—	3,000,000.00	3,000,000.00
长期股权投资	52,704,133.55	52,704,133.55	0.00
固定资产	60,911,935.66	60,911,935.66	0.00
在建工程	6,889,662.03	6,889,662.03	0.00
无形资产	6,788,317.87	6,788,317.87	0.00
长期待摊费用	809,763.88	809,763.88	0.00
递延所得税资产	1,641,743.75	1,641,743.75	0.00
其他非流动资产	3,480,238.16	3,480,238.16	0.00
非流动资产合计	136,225,794.90	136,225,794.90	0.00
资产总计	647,538,568.14	647,538,568.14	0.00
流动负债:			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00
应付账款	54,716,384.87	54,716,384.87	0.00
预收款项	9,601.28	9,601.28	0.00
应付职工薪酬	6,725,552.57	6,725,552.57	0.00
应交税费	298,893.24	298,893.24	0.00
其他应付款	6,745,624.53	6,745,624.53	0.00
一年内到期的非流动负债	25,275,919.00	25,275,919.00	0.00
流动负债合计	133,771,975.49	133,771,975.49	0.00
非流动负债:			
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
递延收益	1,245,473.75	1,245,473.75	0.00
非流动负债合计	16,245,473.75	16,245,473.75	0.00
负债合计	150,017,449.24	150,017,449.24	0.00
股东权益:			
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	0.00
资本公积	311,575,985.62	311,575,985.62	0.00
盈余公积	14,146,153.96	14,146,153.96	0.00
未分配利润	38,458,979.32	38,458,979.32	0.00
股东权益合计	497,521,118.90	497,521,118.90	0.00
负债和股东权益总计	647,538,568.14	647,538,568.14	0.00

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司企业所得税的适用税率为15%。

2019年9月9日,公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局复审后联合认定为高新技术企业,证书编号为GR201934000962,有效期为三年,公司自2019年度开始适用企业所得税优惠税率15%。

除本公司外,本公司各子、孙公司适用的所得税率为25%。

2. 增值税

公司为增值税一般纳税人,销售商品销项税率自2019年4月1日根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)由原16%调整为13%,购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,根据上述文件规定,适用税率自2019年4月1日调整为13%。提供劳务收入按照6%计算销项税额。

3. 城建税、教育费附加和地方教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据,适用税率分别为5%(其中公司之子公司广州市华菱电梯配件有限公司、重庆市华菱电梯配件有限公司、重庆澳菱工贸有限公司为7%)、3%、2%。

4. 其他税项

本公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	201,039.08	22,772.89
银行存款	138,104,677.35	154,946,870.20
其他货币资金	21,150.00	0.00
合计	138,326,866.43	154,969,643.09

注:其他货币资金21,150.00元,为保函保证金,系受限资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,117,045.99	5,225,144.10
商业承兑汇票	4,008,935.48	0.00
合计	35,125,981.47	5,225,144.10

(2) 截至年末本公司无抵押和质押的应收票据。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 截至年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,351,196.27	0.00
合计	27,351,196.27	0.00

(4) 截至年末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,336,978.07	100.00	210,996.60	0.60	35,125,981.47
其中:					
银行承兑汇票	31,117,045.99	88.06	0.00	0.00	31,117,045.99
商业承兑汇票	4,219,932.08	11.94	210,996.60	5.00	4,008,935.48
合计	35,336,978.07	100.00	210,996.60	—	35,125,981.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,225,144.10	100.00	0.00	0.00	5,225,144.10
其中:					
银行承兑汇票	5,225,144.10	100.00	0.00	0.00	5,225,144.10
合计	5,225,144.10	100.00	0.00	—	5,225,144.10

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	0.00	210,996.60	0.00	0.00	210,996.60
合计	0.00	210,996.60	0.00	0.00	210,996.60

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,221,822.12	0.42	2,221,822.12	100.00	0.00
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,221,822.12	0.42	2,221,822.12	100.00	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	524,485,566.73	99.58	26,936,759.00	5.14	497,548,807.73
其中:					
账龄组合	524,485,566.73	99.58	26,936,759.00	5.14	497,548,807.73
合计	526,707,388.85	100.00	29,158,581.12	—	497,548,807.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,136,956.53	0.29	1,136,956.53	100.00	0.00
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,136,956.53	0.29	1,136,956.53	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	396,341,436.84	99.71	21,341,731.53	5.38	374,999,705.31
其中:					
账龄组合	396,341,436.84	99.71	21,341,731.53	5.38	374,999,705.31
合计	397,478,393.37	100.00	22,478,688.06	—	374,999,705.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉普森电梯有限公司	1,136,956.53	1,136,956.53	100%	预计无法收回
江苏启良停车设备有限公司	1,030,061.71	1,030,061.71	100%	预计无法收回
HENGYE(HONGKONG)INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	4,268.95	4,268.95	100%	确认无法收回
NATURETIMBERTRADING CO.,LTD	50,534.93	50,534.93	100%	确认无法收回
合计	2,221,822.12	2,221,822.12	—	—

2) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	522,863,394.83	26,143,169.73	5.00%
1-2年	728,490.87	145,698.17	20.00%
2-3年	491,579.86	245,789.93	50.00%
3年以上	402,101.17	402,101.17	100.00%
合计	524,485,566.73	26,936,759.00	—

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	522,863,394.83
1-2年	779,025.80
2-3年	1,608,650.50
3年以上	1,456,317.72
合计	526,707,388.85

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	22,478,688.06	7,722,681.53	1,038,434.47	4,354.00	29,158,581.12
合计	22,478,688.06	7,722,681.53	1,038,434.47	4,354.00	29,158,581.12

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
重庆华森天澳电梯有限公司	257,430.94	抵减任文海其他应付款	收购协议
杭州施密特电梯	603,825.69	抵减任文海其他应付款	收购协议
中国建筑第二工程局有限公司西南分公司	23,200.61	抵减任文海其他应付款	收购协议
合计	884,457.24	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,354.00
合计	4,354.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
上海三菱电梯有限公司	250,170,108.62	1年以内	47.50%	12,508,505.43
三菱电机上海机电电梯有限公司	34,174,843.29	1年以内	6.49%	1,708,742.16
杭州西奥电梯有限公司	29,664,762.07	1年以内	5.63%	1,483,238.10
日立电梯(上海)有限公司	24,711,243.05	1年以内	4.69%	1,235,562.15
蒂森电梯有限公司	24,470,352.01	1年以内	4.65%	1,223,517.60
合计	363,191,309.04	—	68.96%	18,159,565.44

4. 应收款项融资

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	4,902,702.74	3,399,546.05
合计	4,902,702.74	3,399,546.05

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,381,704.68	97.30	9,590,106.91	98.92
1-2年	207,656.57	2.41	98,752.56	1.02
2-3年	25,110.62	0.29	6,169.96	0.06
合计	8,614,471.87	100.00	9,695,029.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州市九龙机械设备有限公司	1,180,000.00	1年以内	13.70
天津市凯德金属制品有限公司	1,008,581.60	1年以内	11.71
广州市奥龙机电设备有限公司	500,000.00	1年以内	5.80
广州筑安机电设备安装有限公司	430,000.00	1年以内	4.99
安徽安本涂装设备有限公司	354,000.00	1年以内	4.11
合计	3,472,581.60	—	40.31

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,879,819.18	5,190,594.04
合计	3,879,819.18	5,190,594.04

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	5,647,853.38	5,469,675.12
保证金/押金	2,932,300.00	2,256,792.00
备用金	644,657.70	404,951.72
代扣款	376,525.22	281,973.62
其他	96,179.01	0.00
合计	9,697,515.31	8,413,392.46

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,643,798.42	0.00	579,000.00	3,222,798.42
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	2,584,041.95	0.00	0.00	2,584,041.95
本期转回	0.00	0.00	63,038.24	63,038.24
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	73,894.00	0.00	0.00	73,894.00
2019年12月31日余额	5,301,734.37	0.00	515,961.76	5,817,696.13

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,849,460.99
1-2年	1,358,659.77
2-3年	171,806.83
3年以上	5,317,587.72
合计	9,697,515.31

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,222,798.42	2,584,041.95	63,038.24	0.00	73,894.00	5,817,696.13
合计	3,222,798.42	2,584,041.95	63,038.24	0.00	73,894.00	5,817,696.13

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
上海桑塔斯机电有限公司	单位往来款	4,660,000.00	3-4年	48.05%	4,660,000.00
广州市美柯船舶电气设备有限公司	保证金/押金	600,000.00	1年以内	6.19%	30,000.00
常州富士电梯有限公司	单位往来款	515,961.76	3-4年	5.32%	515,961.76

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
永大电梯设备(中国)有限公司	保证金/押金	500,000.00	1年以内	5.16%	25,000.00
重庆市大足区国土资源和房屋管理局	保证金/押金	370,000.00	1年以内	3.82%	18,500.00
合计	—	6,645,961.76	—	68.54%	5,249,461.76

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,257,707.43	283,259.05	73,974,448.38	51,478,271.47	133,026.76	51,345,244.71
包装物	1,093,077.49	0.00	1,093,077.49	1,741,640.84	0.00	1,741,640.84
低值易耗品	6,735,022.47	167,409.78	6,567,612.69	1,286,605.19	78,169.31	1,208,435.88
库存商品	23,903,025.82	587,631.20	23,315,394.62	26,158,753.33	527,258.93	25,631,494.40
在产品	34,008,136.55	66,522.80	33,941,613.75	18,454,556.39	0.00	18,454,556.39
合计	139,996,969.76	1,104,822.83	138,892,146.93	99,119,827.22	738,455.00	98,381,372.22

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	527,258.93	172,487.36	0.00	112,115.09	0.00	587,631.20
原材料	133,026.76	150,232.29	0.00	0.00	0.00	283,259.05
低值易耗品	78,169.31	89,240.47	0.00	0.00	0.00	167,409.78
在产品	0.00	66,522.80	0.00	0.00	0.00	66,522.80
合计	738,455.00	478,482.92	0.00	112,115.09	0.00	1,104,822.83

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	已经对外销售
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已经投入使用
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已经对外销售

截至年末存货不存在抵押、冻结等情况。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
投资理财款	4,000,000.00	67,000,000.00
待抵扣进项税	9,741,458.24	2,149,598.56

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预交所得税	1,940,652.37	1,125,001.53
合计	15,682,110.61	70,274,600.09

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	3,000,000.00
其中: 上海谦励电缆有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏爱雅康舟电器科技有限公司	2,000,000.00	0.00

10. 固定资产

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	工具器具	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	153,117,821.61	2,056,797.15	169,610,976.26	23,548,607.39	10,223,015.22	358,557,217.63
2.本年增加金额	7,367,256.67	353,456.14	46,571,364.92	6,814,232.56	7,669,774.02	68,776,084.31
(1) 购置	4,423,678.60	353,456.14	43,616,963.59	4,391,284.62	7,669,774.02	60,455,156.97
(2) 在建工程转入	2,943,578.07	0.00	2,954,401.33	2,422,947.94	0.00	8,320,927.34
3.本年减少金额	2,600,000.00	9,230.77	4,771,355.80	101,126.00	1,786,680.22	9,268,392.79
(1) 处置或报废	2,600,000.00	9,230.77	4,771,355.80	101,126.00	1,786,680.22	9,268,392.79
4.年末余额	157,885,078.28	2,401,022.52	211,410,985.38	30,261,713.95	16,106,109.02	418,064,909.15
二、累计折旧						
1.年初余额	31,864,985.81	1,545,065.06	64,541,616.28	5,891,525.41	7,159,825.31	111,003,017.87
2.本年增加金额	8,843,599.20	196,268.59	16,738,633.80	2,999,244.75	1,605,494.28	30,383,240.62
(1) 计提	8,843,599.20	196,268.59	16,738,633.80	2,999,244.75	1,605,494.28	30,383,240.62
3.本年减少金额	1,296,750.34	8,769.00	3,000,908.08	72,617.57	1,609,933.36	5,988,978.35
(1) 处置或报废	1,296,750.34	8,769.00	3,000,908.08	72,617.57	1,609,933.36	5,988,978.35
4.年末余额	39,411,834.67	1,732,564.65	78,279,342.00	8,818,152.59	7,155,386.23	135,397,280.14
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	0.00	159,894.65	0.00	0.00	159,894.65
2.本年增加金额	0.00	0.00	76,641.54	0.00	0.00	76,641.54
(1) 计提	0.00	0.00	76,641.54	0.00	0.00	76,641.54
3.本年减少金额	0.00	0.00	67,792.58	0.00	0.00	67,792.58
(1) 处置或报废	0.00	0.00	67,792.58	0.00	0.00	67,792.58
4.年末余额	0.00	0.00	168,743.61	0.00	0.00	168,743.61
四、账面价值						
1.年末账面价值	118,473,243.61	668,457.87	132,962,899.77	21,443,561.36	8,950,722.79	282,498,885.40
2.年初账面价值	121,252,835.80	511,732.09	104,909,465.33	17,657,081.98	3,063,189.91	247,394,305.11

本年增加的固定资产中,由在建工程转入金额为 8,320,927.34 元。本年增加的累计折旧中,本年计提金额为 30,383,240.62 元。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程-厂房间建设	25,302,299.58	0.00	25,302,299.58	1,578,881.69	0.00	1,578,881.69
电梯钣金零部件加工扩产项目-1.6M 回转容金属热压成型生产线设备基础项目工程	16,654,560.49	0.00	16,654,560.49	5,337,242.31	0.00	5,337,242.31
数控激光切割机	4,938,053.08	0.00	4,938,053.08	0.00	0.00	0.00
热金塑成型伺服框架液压机	3,405,171.68	0.00	3,405,171.68	0.00	0.00	0.00
欣恒涂装线	884,955.73	0.00	884,955.73	0.00	0.00	0.00
涂装流水线	637,168.16	0.00	637,168.16	0.00	0.00	0.00
连续式回转炉	442,477.90	0.00	442,477.90	0.00	0.00	0.00
抛丸机	404,378.66	0.00	404,378.66	0.00	0.00	0.00
管道燃气安装工程	273,394.48	0.00	273,394.48	0.00	0.00	0.00
三合一伺服电脑送料机	249,557.52	0.00	249,557.52	0.00	0.00	0.00
加装梯项目	80,458.72	0.00	80,458.72	0.00	0.00	0.00
液压升降上料台车	14,159.29	0.00	14,159.29	0.00	0.00	0.00
电梯钣金零部件加工扩产项目-E 车间	0.00	0.00	0.00	386,090.91	0.00	386,090.91
电梯钣金零部件加工扩产项目-欧式电动单梁起重机	0.00	0.00	0.00	102,148.76	0.00	102,148.76
合计	53,286,635.29	0.00	53,286,635.29	7,404,363.67	0.00	7,404,363.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
零星工程-厂房间建设	1,578,881.69	26,178,524.72	2,026,605.51	428,501.32	25,302,299.58
电梯钣金零部件加工扩产项目-1.6M 回转容金属热压成型生产线设备基础项目工程	5,337,242.31	11,461,540.03	144,221.85	0.00	16,654,560.49
数控激光切割机	0.00	4,938,053.08	0.00	0.00	4,938,053.08
热金塑成型伺服框架液压机	0.00	3,405,171.68	0.00	0.00	3,405,171.68
欣恒涂装线	0.00	884,955.73	0.00	0.00	884,955.73
涂装流水线	0.00	637,168.16	0.00	0.00	637,168.16
连续式回转炉	0.00	442,477.90	0.00	0.00	442,477.90
抛丸机	0.00	404,378.66	0.00	0.00	404,378.66
管道燃气安装工程	0.00	273,394.48	0.00	0.00	273,394.48
三合一伺服电脑送料机	0.00	249,557.52	0.00	0.00	249,557.52

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
加装梯项目	0.00	80,458.72	0.00	0.00	80,458.72
液压升降上料台车	0.00	14,159.29	0.00	0.00	14,159.29
电梯钣金零部件加工扩产项目-E车间	386,090.91	530,881.65	916,972.56	0.00	0.00
焊接机器人工作站	0.00	600,531.00	600,531.00	0.00	0.00
混合料送料系统	0.00	66,362.07	66,362.07	0.00	0.00
PVC造粒生产线自动配料系统	0.00	241,669.76	241,669.76	0.00	0.00
电梯钣金零部件加工扩产项目-欧式电动单梁起重机	102,148.76	0.00	102,148.76	0.00	0.00
焊接烟气除尘系统	0.00	423,332.74	423,332.74	0.00	0.00
废气处理系统	0.00	444,482.75	444,482.75	0.00	0.00
悬挂输送链条	0.00	138,053.10	138,053.10	0.00	0.00
配重喷涂系统生产线	0.00	581,153.42	581,153.42	0.00	0.00
自动喷涂系统	0.00	252,212.40	252,212.40	0.00	0.00
扶梯上下部总成喷粉线	0.00	314,215.80	314,215.80	0.00	0.00
薄板自动喷粉线	0.00	2,068,965.62	2,068,965.62	0.00	0.00
合计	7,404,363.67	54,631,700.28	8,320,927.34	428,501.32	53,286,635.29

(续)

工程名称	预算数	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
零星工程-厂房间建设	38,954,277.96	71.26%	71.26%	0.00	0.00	0.00	自筹
电梯钣金零部件加工扩产项目-1.6M回转容金属热压成型生产线设备基础项目工程	17,280,315.37	97.21%	97.21%	0.00	0.00	0.00	自筹
数控激光切割机	4,938,053.08	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
热金塑成型伺服框架液压机	3,405,171.68	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
欣恒涂装线	884,955.73	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
涂装流水线	637,168.16	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
连续式回转炉	442,477.90	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
抛丸机	404,378.66	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
管道燃气安装工程	273,394.48	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
三合一伺服电脑送料机	249,557.52	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
加装梯项目	680,422.77	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
液压升降上料台车	14,159.29	100.00%	待验收	0.00	0.00	0.00	自筹
电梯钣金零部件加工扩产项目-E车间	916,972.56	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
焊接机器人工作站	600,531.00	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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
混合料送料系统	66,362.07	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
PVC造粒生产线自动配料系统	241,669.76	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
电梯钣金零部件加工扩产项目-欧式电动单梁起重机	102,148.76	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
焊接烟气除尘系统	423,332.74	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
废气处理系统	444,482.75	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
悬挂输送链条	138,053.10	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
配重喷涂系统生产线	581,153.42	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
自动喷涂系统	252,212.40	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
扶梯上下部总成喷粉线	314,215.80	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
薄板自动喷粉线	2,068,965.62	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	74,314,432.58	—	—	0.00	0.00	—	

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利权	技术使用权	专用软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	21,990,669.85	1,447,283.20	1,800,000.00	1,800,000.00	952,546.33	27,990,499.38
2.本年增加金额	5,107,531.18	0.00	0.00	150,000.00	813,992.32	6,071,523.50
(1) 购置	5,107,531.18	0.00	0.00	150,000.00	813,992.32	6,071,523.50
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	27,098,201.03	1,447,283.20	1,800,000.00	1,950,000.00	1,766,538.65	34,062,022.88
二、累计摊销						
1.年初余额	2,486,241.51	1,254,893.24	990,000.00	1,800,000.00	347,468.56	6,878,603.31
2.本年增加金额	564,898.92	35,086.20	360,000.00	12,500.00	102,037.83	1,074,522.95
(1) 计提	564,898.92	35,086.20	360,000.00	12,500.00	102,037.83	1,074,522.95
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	3,051,140.43	1,289,979.44	1,350,000.00	1,812,500.00	449,506.39	7,953,126.26
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.年末账面价值	24,047,060.60	157,303.76	450,000.00	137,500.00	1,317,032.26	26,108,896.62
2.年初账面价值	19,504,428.34	192,389.96	810,000.00	0.00	605,077.77	21,111,896.07

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽福沃德干燥设备有限公司	669,000.00	0.00	0.00	669,000.00
合计	669,000.00	0.00	0.00	669,000.00

商誉系本公司通过非同一控制下企业合并方式收购安徽福沃德干燥设备有限公司所致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽福沃德干燥设备有限公司	669,000.00	0.00	0.00	669,000.00
合计	669,000.00	0.00	0.00	669,000.00

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
维修工程	0.00	2,860,575.18	28,529.49	2,832,045.69
厂房租金	0.00	2,752,293.63	107,799.15	2,644,494.48
厂房改造	811,596.45	1,819,569.76	521,121.90	2,110,044.31
道路维修	2,011,175.83	0.00	999,762.96	1,011,412.87
钢结构堆场大棚	0.00	640,139.88	0.00	640,139.88
活动板房	0.00	153,526.76	12,793.90	140,732.86
物料平台	355,720.37	0.00	266,790.24	88,930.13
车间电路整改工程	0.00	59,880.00	2,994.00	56,886.00
设备改造	86,115.38	0.00	41,129.04	44,986.34
合计	3,264,608.03	8,285,985.21	1,980,920.68	9,569,672.56

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	33,413,176.54	7,117,510.48	25,263,151.38	5,373,431.22
递延收益	1,827,150.88	274,072.63	1,521,392.75	228,208.91
合计	35,240,327.42	7,391,583.11	26,784,544.13	5,601,640.13

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
会计折旧与税收监管折旧差异	39,296,957.55	9,824,239.39	13,606,502.76	3,401,625.69
合计	39,296,957.55	9,824,239.39	13,606,502.76	3,401,625.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,878,920.14	1,250,684.10
可抵扣亏损	17,584,478.98	16,079,654.50
合计	20,463,399.12	17,330,338.60

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	金额
2020年	0.00
2021年	2,936,441.05
2022年	1,363,379.87
2023年	6,920,401.67
2024年	6,364,256.39
合计	17,584,478.98

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
土地出让款	13,860,000.00	3,480,238.16
厂房建设及设备购置款	35,751,758.63	0.00
合计	49,611,758.63	3,480,238.16

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	130,000,000.00	0.00
信用借款	30,000,000.00	249,999.98
抵押借款	14,000,000.00	44,000,000.00
合计	174,000,000.00	44,249,999.98

注 1: 保证借款: 2019 年 1 月 3 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,500.00 万元的人民币流动资金借款合同, 借款期限为 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 2 日, 由本公司法人黄业华提供保证担保。2019 年 5 月 27 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,000.00 万元的人民币流动资金借款合同, 借款期限为 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 26 日, 由本公司法人黄业华提供保证担保。2019 年 7 月 30 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为 2,000.00 万元的人民币流动资金借款合同, 借款期限为 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 29 日, 由本公司法人黄业华提供保证担保。2019 年 1 月 28 日, 本公司之子公司宣城市安华机电设

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

备有限公司(以下简称“安华机电公司”)与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订总额为1,500.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2019年1月28日至2020年1月27日,由本公司及本公司法人黄业华共同提供保证担保。2019年5月16日,本公司之子公司安华机电公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订总额为2,000.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2019年5月21日至2020年5月20日,由本公司提供保证担保。2019年7月19日,本公司之子公司安华机电公司与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订总额为500.00万元的人民币流动资金借款合同,借款期限为2019年7月19日至2020年7月18日,由本公司提供保证担保。2019年8月22日,本公司之子公司安华机电公司与徽商银行郎溪支行签订合同总额为1,500.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2019年8月22日至2020年8月22日,由本公司及本公司法人黄业华共同提供保证担保。2019年5月22日,本公司之子公司重庆市华菱电梯配件有限公司与徽商银行郎溪支行签订合同总额为1,000.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2019年5月22日至2020年5月22日,由本公司及本公司法人黄业华共同提供保证担保。

注2:信用借款:2019年6月14日,本公司与中国民生银行股份有限公司马鞍山分行签订总额为2,000.00万元流动资金贷款借款合同,借款期限为2019年6月14日至2020年6月14日,该笔借款对应的综合授信合同的授信总额度为6,000.00万元。2019年6月24日,本公司之子公司安华机电公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订总额为1,000.00万元国内商业发票贴现协议,该协议属于双方签订的2019年宣中银额字0515号的《授信额度协议》项下的单项协议,该协议终止日期为2020年6月24日,综合授信总额度为5,000.00万元。

注3:抵押借款:2019年6月21日,本公司与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订总额为500.00万元的人民币流动资金借款合同,借款期限为2019年6月21日至2020年6月20日,抵押安华机电公司价值为1,600.539531万元的数控冲剪复合中心。2019年11月20日,本公司之子公司安徽福沃德干燥设备有限公司(以下简称“安徽福沃德公司”)与郎溪新华村镇银行梅渚支行签订合同总额为400.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2019年11月20日至2020年11月19日,抵押本公司之子公司安徽福沃德公司价值2,248.8万元的郎溪字第00002376-00002377号房产及郎国用(2012)第511号土地使用权。2019年1月16日,本公司之子公司重庆澳菱工贸有限公司(以下简称“重庆澳菱公司”)与中国工商银行股份有限公司大足东城新区支行签订合同总额为500.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2019年1月16日至2020年1月16日,抵押本公司之子公司重庆澳菱公司价值4,511.94万元的万古园区重庆澳菱公司1号、2号厂房及工业用地,同时本公司提供保证担保。

2018年6月27日,本公司之子公司安华机电公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订最高额抵押合同,在2018年6月28日至2020年6月27日期间为本公司办理的人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函业务提供最高额抵押担保,抵押最高限额为2,600.00万元,抵押物为安华机电公司价值1,355.02万元的郎国用(2009)第365号土地使用权;价值3,450.84万元的房地权证郎溪字第00001467、00001468、00004175、00004176号房产。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月31日,本公司之子公司安华机电公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订最高额抵押合同,在2019年12月31日至2022年12月30日期间为本公司办理的人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函业务提供最高额抵押担保,抵押最高限额为3,280.00万元,抵押物为安华机电公司价值3,280.00万元的皖(2019)郎溪县不动产权第0010354、0010363号房产。

2019年12月31日,本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订最高额抵押合同,抵押本公司价值420万元的郎国用(2015)第446号土地使用权;价值280万元的房地权证梅渚字第15044373、15044374号房产。抵押期限为2019年12月31日至2022年12月30日。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	228,146,703.66	151,172,804.72
设备采购款	7,173,004.71	1,707,993.74
工程款	3,555,423.75	2,664,399.50
运输费用	14,657,935.73	7,831,804.86
其他费用类	4,302,434.51	2,236,492.52
合计	257,835,502.36	165,613,495.34
其中:1年以上	4,337,861.99	4,329,328.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市天绳钢丝绳有限公司	1,845,763.42	尚未到期结算
武汉丰泰鑫诚金属制品有限公司	727,586.42	尚未到期结算
合计	2,573,349.84	—

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,250,557.36	2,432,773.93

(2) 本公司预收款项中无账龄超过1年的重要预收款项

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,871,480.07	109,973,051.01	104,899,456.18	18,945,074.90
离职后福利-设定提存计划	28,359.36	4,437,161.77	4,432,484.89	33,036.24
辞退福利	0.00	428,431.15	428,431.15	0.00
合计	13,899,839.43	114,838,643.93	109,760,372.22	18,978,111.14

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,786,920.51	100,517,909.45	95,380,980.66	18,923,849.30
职工福利费	57,630.00	4,171,538.15	4,229,168.15	0.00
社会保险费	22,929.56	2,150,204.22	2,156,908.18	16,225.60
其中: 医疗保险费	20,884.80	1,901,454.09	1,906,113.29	16,225.60
工伤保险费	2,044.76	114,326.17	116,370.93	0.00
生育保险费	0.00	134,423.96	134,423.96	0.00
住房公积金	0.00	1,215,839.92	1,215,839.92	0.00
工会经费和职工教育经费	4,000.00	1,917,559.27	1,916,559.27	5,000.00
合计	13,871,480.07	109,973,051.01	104,899,456.18	18,945,074.90

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	27,260.16	4,301,972.75	4,297,223.95	32,008.96
失业保险费	1,099.20	135,189.02	135,260.94	1,027.28
合计	28,359.36	4,437,161.77	4,432,484.89	33,036.24

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	163,162.57	3,523,603.00
企业所得税	468,894.68	3,080,097.16
房产税	639,184.78	618,369.08
土地使用税	592,512.57	237,342.21
城市维护建设税	11,477.20	233,174.16
教育费附加	10,048.88	214,539.81
个人所得税	306,901.30	151,263.59
印花税	60,104.65	53,668.79
水利基金	71,937.96	40,699.93
合计	2,324,224.59	8,152,757.73

22. 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
应付利息	1,309,039.04	722,694.70
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	5,756,616.97	24,633,224.00
合计	7,065,656.01	25,355,918.70

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	30,842.01	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	555,502.33	0.00
马志远	610,923.82	610,923.82
沈炳焕	111,770.88	111,770.88
合计	1,309,039.04	722,694.70

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	4,572,600.80	22,208,178.51
预提费用	443,542.86	1,471,886.85
代扣代付款	41,468.60	396,850.58
押金/保证金	575,443.92	501,800.00
工伤赔付	50,646.24	43,748.06
备用金	47,464.95	0.00
其他	25,449.60	10,760.00
合计	5,756,616.97	24,633,224.00

(2) 截至年末大额其他应付款如下:

项目	金额	账龄
章晓鸿	3,030,932.10	1年以内 2,013,864.66元, 1-2年 1,017,067.44元
合计	3,030,932.10	—

章晓鸿的款项系控股孙公司郎溪县华展机械制造有限公司(章晓鸿系该公司总经理)为补充流动资金向其借入的往来款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	25,000,000.00
一年内到期的递延收益	0.00	275,919.00
合计	0.00	25,275,919.00

24. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	25,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	5,000,000.00
合计	25,000,000.00	5,000,000.00

注1: 保证借款: 2019年8月23日, 本公司与中国建设银行股份有限公司安徽省分行签订借款金额为2,500.00万元的人民币资金转贷合同, 借款期限为2019年8月23日至2021年8月12日, 利率为4.0375%, 本公司法人黄业华提供保证担保。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

25.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府无息贷款	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	智能立体停车库项目
合计	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	—

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,245,473.75	4,102,919.00	3,521,241.87	1,827,150.88	购买设备补助
合计	1,245,473.75	4,102,919.00	3,521,241.87	1,827,150.88	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
机器设备	1,245,473.75	4,102,919.00	3,521,241.87	1,827,150.88	与资产相关
合计	1,245,473.75	4,102,919.00	3,521,241.87	1,827,150.88	—

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,340,000.00

28. 资本公积

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	300,227,314.87	0.00	0.00	300,227,314.87
其他资本公积	11,393,180.81	8,111.11	0.00	11,401,291.92
合计	311,620,495.68	8,111.11	0.00	311,628,606.79

本年资本公积增加的原因系: 因股份支付事项, 在 2019 度确认管理费用 8,111.11 元, 增加其他资本公积 8,111.11 元。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,146,153.96	2,559,787.58	0.00	16,705,941.54
合计	14,146,153.96	2,559,787.58	0.00	16,705,941.54

本年法定盈余公积增加系根据公司章程规定的利润分配比例计提所致。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	228,750,135.06	190,005,195.40
加: 本期归属于母公司股东的净利润	69,021,258.31	61,079,967.28
减: 提取法定盈余公积	2,559,787.58	2,334,027.62
分配普通股股利	24,001,200.00	20,001,000.00
本年年末余额	271,210,405.79	228,750,135.06

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,432,000,486.49	1,196,890,890.44	970,255,421.99	795,384,972.27
其他业务收入	10,612,563.66	8,259,373.84	5,578,446.62	4,118,720.16
合计	1,442,613,050.15	1,205,150,264.28	975,833,868.61	799,503,692.43

(2) 主营业务-按产品分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入:		
钣金件	687,437,708.02	528,405,120.08
对重块	683,611,383.84	386,021,433.19
电梯补偿缆	36,042,799.88	39,514,599.24
玻璃钢防护网	11,810,089.85	7,470,118.97
激光器	8,109,865.73	125,862.06
干燥设备	0.00	3,392,100.52
其他	4,988,639.17	5,326,187.93
合计	1,432,000,486.49	970,255,421.99
主营业务成本:		
钣金件	531,188,380.76	412,082,164.83
对重块	616,054,761.30	343,622,161.53
电梯补偿缆	27,068,533.58	24,907,310.36
玻璃钢防护网	11,019,141.65	7,029,543.97
激光器	7,719,721.35	120,689.65
干燥设备	0.00	3,556,618.99
其他	3,840,351.80	4,066,482.94
合计	1,196,890,890.44	795,384,972.27

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户	金额	占营业收入比例
上海三菱电梯有限公司	485,842,917.40	33.68%

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

客户	金额	占营业收入比例
三菱电机上海机电电梯有限公司	127,783,819.67	8.86%
日立电梯(上海)有限公司	98,046,602.17	6.80%
蒂森电梯有限公司	95,964,171.67	6.65%
通力电梯有限公司	95,140,091.05	6.59%
合计	902,777,601.96	62.58%

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,587,105.77	1,293,719.10
城市维护建设税	1,018,846.37	1,210,102.18
教育费附加	1,005,204.14	1,189,368.87
房产税	756,616.18	798,377.08
印花税	659,907.96	640,735.21
车船使用税	7,565.00	8,280.00
其他	622,037.55	9,105.99
合计	5,657,282.97	5,149,688.43

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	41,391,614.87	28,723,819.62
职工薪酬	7,440,930.63	3,688,193.20
招待费	6,722,822.08	4,428,428.49
差旅费	778,118.58	657,069.15
租赁费	707,550.84	411,754.14
代理费	547,854.93	903,365.91
小车费用	505,508.29	253,675.26
宣传费	376,795.41	1,186,317.52
办公费	39,808.89	68,603.22
其他支出	157,044.69	68,725.73
合计	58,668,049.21	40,389,952.24

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,787,817.94	19,577,051.74
修理费	9,313,475.31	5,659,510.03
招待费	4,848,946.48	2,052,130.09
中介机构费	3,642,769.57	4,039,102.94
折旧费	2,885,647.56	1,907,974.08
办公费	2,061,765.60	1,002,609.16

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,974,561.95	189,430.49
差旅会务费	1,767,869.48	1,429,397.88
小车费用	1,326,994.64	729,615.39
长期待摊费用摊销	785,001.67	907,469.49
无形资产摊销	782,545.80	892,545.10
股权激励	8,111.11	97,333.32
绿化费	3,230.00	4,150.00
税金	0.00	461,916.84
其他	725,439.02	649,956.32
合计	58,914,176.13	39,600,192.87

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,491,248.75	7,422,965.73
材料费	12,104,234.16	6,801,405.53
折旧费	1,202,512.52	2,176,976.76
模具加工费	1,362,778.43	38,520.20
委外研发设计费	904,579.67	0.00
试验费	599,964.05	0.00
燃料费	205,015.19	0.00
其他	26,164.71	28,867.87
合计	20,896,497.48	16,468,736.09

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,543,271.40	2,918,480.00
减: 利息收入	1,393,932.93	681,479.21
加: 汇兑损失	315,220.29	-841,056.95
加: 其他支出	343,618.08	69,680.79
合计	6,808,176.84	1,465,624.63

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
设备补助的递延收益	3,521,241.87	937,412.85
土地使用税财政奖励款	883,100.00	0.00
稳岗补贴	571,308.19	68,151.38
个税手续费返还	83,253.64	86,626.82
降本减负财政专项补贴	36,068.80	0.00
社保返还	5,848.00	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减免税款	755.24	0.00
土地使用税退税	0.00	1,052,500.00
合计	5,101,575.74	2,144,691.05

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品产生的投资收益	4,298,028.45	4,164,096.48
票据贴现息	-66,389.12	0.00
合计	4,231,639.33	4,164,096.48

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,722,681.53	—
其他应收款坏账损失	-2,521,003.71	—
应收票据坏账损失	-210,996.60	—
合计	-10,454,681.84	—

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-10,586,785.86
存货跌价损失	-478,482.92	-486,436.59
固定资产减值损失	-76,641.54	-159,894.65
合计	-555,124.46	-11,233,117.10

41. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	248,097.22	38,884.56	248,097.22
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	248,097.22	38,884.56	248,097.22
其中: 固定资产处置收益	248,097.22	6,860.16	248,097.22
无形资产处置收益	0.00	32,024.40	0.00
合计	248,097.22	38,884.56	248,097.22

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,998,100.00	8,108,400.00	4,998,100.00
违约/涉诉索赔利得	1,500.00	0.00	1,500.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
取得子公司、联营企业及合营企业投资成本小于取得投资时应享有其可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	46,366.13	0.00
无法支付的应付款项	0.00	339,815.78	0.00
其他	35,721.55	20,582.70	35,721.55
合计	5,035,321.55	8,515,164.61	5,035,321.55

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
郎溪县财政局奖励资金	1,400,000.00	0.00	安徽省财政厅关于印发《安徽省促进企业直接融资省级财政奖励实施方法》的通知皖发【2018】38号(皖发【2018】38号)	与收益相关
考核表彰奖励	1,140,000.00	0.00	中共郎溪县委办公室 郎溪县人民政府办公室关于2018年度工业企业考核表彰的通报(办(2019)22号)	与收益相关
大足高新区 税收补贴金	1,102,200.00	0.00	重庆市大足区财政局关于给予2017年度和2018年度产业扶持资金申请的请示(大足财金<2019>347号)	与收益相关
企业考核奖励金	900,000.00	0.00	关于印发《郎溪县大力支持工业经济持续健康发展若干政策》的通知办(2019)22号(办(2019)22号)	与收益相关
2018年大足工业强区20强工业重点税源表彰奖励	150,000.00	0.00	重庆市大足区科学技术局(大足科发(2019)27号) 关于印发《重庆市大足区科技发展项目管理办法》的通知	与收益相关
郎溪县市场监督管理局专利资助费	77,000.00	0.00	中共郎溪县委办公室 郎溪县人民政府办公室关于印发《郎溪县推动科技创新政策规定(试行)》的通知办【2015】39号(办【2015】39号)	与收益相关
县级外贸奖励金	54,700.00	0.00	关于组织申报2018年外贸促进政策资金的通知(宣商【2018】38号)(宣商【2018】38号)	与收益相关
中小企业贷款贴息	50,500.00	0.00	重庆市中小微企业贷款贴息(工信部联企业(2011)300号)	与收益相关
梅渚镇政府党支部建设补助	50,000.00	0.00	关于请求拨付宣城市华菱集团党支部党建示范点提质工作经费补助的报告《全省非公企业和社会组织党建工作联系县实施方案》	与收益相关
专项资金补助	40,000.00	0.00	关于申报2016年铜梁区工业发展专项资金的通知(铜府办(2016)148号)	与收益相关
人才发展奖励金	20,000.00	0.00	关于公布2018年度县级博士后工作扶持站和技能大师工作室的通知郎人社秘(2019)18号(郎人社秘(2019)18号)	与收益相关
外贸奖励资金	7,400.00	0.00	郎溪县人民政府关于印发郎溪县促进外贸发展优惠政策的通知(郎政秘【2017】59号)	与收益相关
郎溪县财政局外贸奖金补助	6,300.00	0.00	关于组织申报2018年度市级外贸、口岸促进政策资金工作的通知 宣商(2019)27号(宣商(2019)27号)	与收益相关
上市奖励资金	0.00	5,000,000.00	郎溪县人民政府关于进一步鼓励和推进企业挂牌上市工作的意见(郎政【2017】30号)	与收益相关
经信委技改投入奖金	0.00	1,500,000.00	中共郎溪县委办公室、郎溪县人民政府关于2017年度“工业转型推进年”考核表彰的通报(办【2018】31号)	与收益相关
制造强省项目资金	0.00	500,000.00	安徽省经济和信息化委员会《关于开展2018年支持制造强省建设若干政策相关项目申报工作的通知》	与收益相关

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年度20强企业奖	0.00	350,000.00	中共郎溪县委办公室、郎溪县人民政府办公室关于2017年度“工业转型推进年”考核表彰的通报	与收益相关
财政局省级奖励资金	0.00	300,000.00	安徽省企业上市(挂牌)省级财政奖励实施办法	与收益相关
技能培训补贴	0.00	231,000.00	宣城市人力资源和社会保障局《关于进一步加强企业职工岗位技能提升培训有个工作的通知》(宣人社秘【2017】306号)	与收益相关
人社局技能大赛奖励	0.00	107,400.00	郎溪县人力资源和社会保障局关于公布2018年郎溪县第三届职业技能大赛获奖选手及单位名单的通知(郎人社秘(2018)145号)	与收益相关
科技计划项目补助	0.00	70,000.00	关于2018年度大足区科技计划项目指南暨项目申报通知(大足科发[2017]28号)	与收益相关
中共安徽省委组织部第11批115	0.00	30,000.00	安徽省“115”产业创新团队管理办法(组通字(2007)19号)	与收益相关
郎溪县科技局专利资助费	0.00	14,000.00	中共郎溪县委办公室、郎溪县人民政府政府关于印发《郎溪县支持科技创新政策十六条》的通知(郎发【2018】3号)	与收益相关
收到科技局专利补助	0.00	6,000.00	安徽省知识产权局关于组织申报2016年度省级发明专利资助资金的通知(皖知专【2017】36号)	与收益相关
合计	4,998,100.00	8,108,400.00	—	—

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,496,169.19	397,905.68	1,496,169.19
公益性捐赠支出	174,995.00	86,000.00	174,995.00
行政罚款支出	20,000.00	0.00	20,000.00
滞纳金	14,424.05	29,758.96	14,424.05
其他	1,148,067.73	6,790.49	1,148,067.73
合计	2,853,655.97	520,455.13	2,853,655.97

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	14,776,000.31	15,555,709.53
递延所得税费用	4,632,670.72	-393,282.01
合计	19,408,671.03	15,162,427.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	87,271,774.81	76,365,246.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,089,172.54	11,447,832.04
子公司适用不同税率的影响	7,613,307.54	5,127,278.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,471,008.23	1,000,505.67

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
调整以前期间所得税的影响	13,029.01	-14,357.23
使用前期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	638,373.17	-534,278.28
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,134,220.59	1,405,874.49
加计扣除的影响	-2,550,440.05	-2,836,721.35
以前年度纳税调增股份支付本期抵扣金额	0.00	-433,706.79
所得税费用	19,408,671.03	15,162,427.52

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	10,469,637.63	9,543,112.50
单位及个人往来	2,346,539.99	8,399,859.56
押金及保证金	2,560,000.00	1,577,750.00
备用金	446,438.50	1,444,251.93
利息收入	1,393,932.93	681,479.21
其他	107,209.26	30,303.23
合计	17,323,758.31	21,676,756.43

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期间费用	70,092,743.06	25,301,714.76
单位及个人往来	17,792,922.68	9,752,055.00
备用金	5,698,893.75	3,679,422.14
押金及保证金	3,524,843.00	3,338,620.00
对外捐赠	170,000.00	85,000.00
罚款及税收滞纳金	14,422.18	0.00
代收代付款	0.00	15,982.50
其他	24,995.55	371,782.14
合计	97,318,820.22	42,544,576.54

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
理财产品赎回	252,000,000.00	137,000,000.00
本年新纳入合并范围的子公司现金余额	0.00	241,599.10
合计	252,000,000.00	137,241,599.10

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财	189,000,000.00	204,000,000.00
合计	189,000,000.00	204,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府无息贷款	0.00	7,000,000.00
合计	0.00	7,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付使用受限的资金	21,150.00	0.00
融资支出费用	0.00	7,246,300.65
合计	21,150.00	7,246,300.65

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,863,103.78	61,202,818.87
加: 资产减值准备	10,454,681.84	11,216,236.74
信用减值损失	555,124.46	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,383,240.62	22,115,719.25
无形资产摊销	1,074,522.95	1,079,784.98
长期待摊费用摊销	1,980,920.68	1,850,449.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-248,097.22	-38,884.56
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,496,169.19	397,905.68
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	7,543,271.40	3,085,624.18
投资损失(收益以“-”填列)	-4,231,639.33	-4,164,096.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,789,942.98	-2,247,652.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,422,613.70	2,105,411.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-40,765,027.45	-28,006,346.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-101,890,302.30	-167,143,306.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-32,164,414.09	49,218,331.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-53,315,774.75	-49,328,004.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末金额	138,305,716.43	154,969,643.09
减: 现金的期初金额	154,969,643.09	22,613,606.13
加: 现金等价物的期末金额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初金额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-16,663,926.66	132,356,036.96

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	138,305,716.43	154,969,643.09
其中: 库存现金	201,039.08	22,772.89
可随时用于支付的银行存款	138,104,677.35	154,946,870.20
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	138,305,716.43	154,969,643.09

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,150.00	保函保证金
固定资产	84,687,989.94	抵押借款
无形资产	9,058,964.45	抵押借款

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	676,449.29		4,719,045.54
其中: 美元	676,449.29	6.9762	4,719,045.54

七、合并范围的变化

本公司于2019年8月19日以货币资金出资设立溧阳安华精工科技有限公司, 注册资本10,000.00万元, 公司持股比例100%, 截止2019年12月31日, 实缴10,050.00万元, 超过认缴部分的50.00万元计入资本公积, 溧阳安华精工科技有限公司作为本公司之控股子公司纳入本期合并范围。

本公司于2019年5月6日与王迪、徐健以货币资金出资共同设立溧阳市华菱精工科技有限公司, 注册资本为5,000.00万元, 其中本公司出资3,500.00万元, 持股70%; 王迪出资750.00万元, 持股15%; 徐健出资750.00万元, 持股15%。截止2019年12月31日, 本公司实缴1,500.00万元, 王迪实缴535万元, 徐健实缴535万元, 溧阳市华菱精工科技有限公司作为本公司之控股子公司纳入本期合并范围。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2019年10月15日成立河南省华菱精工科技有限公司,注册资本2,000万元,公司持股比例100%,截止2019年12月31日尚未出资,河南省华菱精工科技有限公司作为本公司之控股子公司纳入本期合并范围。

八、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、孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宣城市安华机电设备有限公司	宣城市	宣城市	电梯配件	100.00	0.00	购买
郎溪县华展机械制造有限公司	宣城市	宣城市	电梯配件	0.00	60.00	购买
广州市华菱电梯配件有限公司	广州市	广州市	电梯配件	100.00	0.00	设立
重庆市华菱电梯配件有限公司	重庆市	重庆市	电梯配件	100.00	0.00	设立
安徽福沃德干燥设备有限公司	宣城市	宣城市	干燥窑	60.00	0.00	购买
重庆澳菱工贸有限公司	重庆市	重庆市	电梯配件	80.00	0.00	购买
宣城市华菱激光科技有限公司	宣城市	宣城市	电梯配件	70.00	0.00	设立
溧阳安华精工科技有限公司	溧阳市	溧阳市	电梯配件	100.00	0.00	设立
溧阳市华菱精工科技有限公司	溧阳市	溧阳市	钢丝绳	70.00	0.00	设立
河南省华菱精工科技有限公司	平顶山市	平顶山市	电梯配件	100.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子、孙公司名称	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	年末少数股东权益余额
安徽福沃德干燥设备有限公司	40.00%	-564,654.72	0.00	1,716,577.49
重庆澳菱工贸有限公司	20.00%	-433,942.40	0.00	9,171,434.12
宣城市华菱激光科技有限公司	30.00%	-610,709.06	0.00	2,353,747.26
溧阳市华菱精工科技有限公司	30.00%	-219,523.90	0.00	10,480,476.10
郎溪县华展机械制造有限公司	40.00%	670,675.55	0.00	6,727,707.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子、孙公司名称	年末余额					
	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
安徽福沃德干燥设备有限公司	716,764.54	9,356,168.96	10,072,933.50	5,781,489.77	0.00	5,781,489.77
重庆澳菱工贸有限公司	41,370,488.59	51,342,028.62	92,712,517.21	46,855,346.60	0.00	46,855,346.60
宣城市华菱激光科技有限公司	12,629,129.51	325,603.76	12,954,733.27	5,108,909.08	0.00	5,108,909.08
溧阳市华菱精工科技有限公司	5,572,317.98	19,430,499.78	25,002,817.76	34,564.08	0.00	34,564.08
郎溪县华展机械制造有限公司	20,144,172.72	10,455,879.24	30,600,051.96	13,780,782.59	0.00	13,780,782.59

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(续1)

子、孙公司名称	年初余额					
	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
安徽福沃德干燥设备有限公司	1,406,407.75	10,478,527.43	11,884,935.18	6,181,854.65	0.00	6,181,854.65
重庆澳菱工贸有限公司	19,036,789.65	48,186,871.72	67,223,661.37	49,196,778.77	5,000,000.00	54,196,778.77
宣城市华菱激光科技有限公司	10,316,513.03	0.00	10,316,513.03	434,991.96	0.00	434,991.96
溧阳市华菱精工科技有限公司	—	—	—	—	—	—
郎溪县华展机械制造有限公司	16,369,659.46	10,086,502.75	26,456,162.21	11,313,581.71	0.00	11,313,581.71

(续2)

子、孙公司名称	本年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	利润总额
安徽福沃德干燥设备有限公司	0.00	0.00	-1,411,636.80
重庆澳菱工贸有限公司	76,809,460.97	74,090,096.52	-2,005,781.52
宣城市华菱激光科技有限公司	9,304,555.97	9,294,148.94	-2,035,696.88
溧阳市华菱精工科技有限公司	0.00	0.00	-731,746.32
郎溪县华展机械制造有限公司	29,828,627.74	24,619,126.27	1,806,787.18

(续3)

子、孙公司名称	上年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	利润总额
安徽福沃德干燥设备有限公司	3,392,100.52	3,556,618.99	-927,476.58
重庆澳菱工贸有限公司	9,195,886.31	9,478,789.23	-2,156,595.79
宣城市华菱激光科技有限公司	125,862.06	120,689.65	-118,478.93
溧阳市华菱精工科技有限公司	—	—	—
郎溪县华展机械制造有限公司	29,404,806.51	24,082,518.33	2,517,382.36

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制

控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1.99亿元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日，本公司对外借款余额合计为1.99亿元，尚未使用中国民生银行股份有限公司马鞍山分行4,000.00万元，中国银行股份有限公司宣城分行4,000.00万元。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本公司承受的汇率风险主要与美元等币种有关。本公司承受外汇风险主要与美元(应按照实际情况进行修改)有关,本公司的主要业务活动以人民币计价结算。截至2019年12月31日,除本附注“六、47 外币货币性项目”所述资产及负债的外币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2019 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,719,309.04	-1,719,309.04
浮动利率借款	减少 1%	1,719,309.04	1,719,309.04

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
其他非流动金融资产	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

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

项目	2019年12月31日 公允价值	估值技术	重大不可 观察值	不可观察值与公 允价值的关系
其他非流动金融资产	5,000,000.00	公允价值的最佳估计	投资成本	—

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至2019年12月31日,本公司控股股东为自然人黄业华,黄业华持有本公司24.82%的股权,其配偶马息萍持有本公司3.75%的股权,其子黄超持有本公司3.75%的股权,合计持股32.32%的股权。

公司的实际控制人为黄业华家族,包括黄业华、马息萍夫妇及其子黄超。

(2) 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
黄业华	33,100,000.00	33,100,000.00	24.82%	24.82%

2. 子公司

子公司及孙公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

与本公司关系	其他关联方名称	交易内容
持股5%以上的股东控制的其他企业	溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	接受劳务、购买资产
实际控制人之一马息萍参股的其他企业	安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	关联方借款
本公司董事长参股40%的公司,葛建松任执行董事兼总经理	溧阳宏达电梯培训有限公司	接收劳务
本公司董事薛飞父亲持股50%并担任执行董事	上海三斯电器技术有限公司	购买商品
实际控制人之一黄超于2016年6月参股25%并担任监事的公司,黄业华曾持股20%并担任经理职务	北京鑫菱伟业机电设备有限公司	销售商品
控股子公司重庆澳菱工贸之少数股东	任文海	资金往来、备用金
孙公司郎溪县华展机械制造有限公司之高管	章晓鸿	资金往来

本公司在本财务报告中列示的其他关联关系方仅包含本期内与本公司发生关联交易或存在关联余额的关联方。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	内容	本年发生额	上年发生额
溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	购买资产	190,275.49	0.00
	接受劳务	42,140.71	58,328.11
溧阳宏达电梯培训有限公司	接受劳务	70,999.79	0.00
上海三斯电子电器技术有限公司	购买商品	32,278.42	0.00
合计	—	335,694.41	58,328.11

2. 关联方借款

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	利率
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2018-6-25	2019-6-24	4.50%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	6.00%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-6-21	2020-6-20	4.50%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	2019-11-20	2020-11-19	6.00%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-7-19	2020-7-18	4.50%

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	339.69 万元	350.01 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	黄业华	14,426.77	0.00
其他应收款	黄超	74,125.50	0.00
其他应收款	任文海	99,251.71	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	47,619.00	45,418.00
应付账款	溧阳宏达电梯培训有限公司	7,000.00	0.00
应付账款	上海三斯电子电器技术有限公司	5,379.82	0.00
应付账款	黄超	0.00	26,480.40
其他应付款	任文海	0.00	14,073,075.28
其他应付款	章晓鸿	3,030,932.10	6,737,067.44

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 股份支付

股份支付确认期间	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	2015年度合并每股净资产价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按转让给该员工的股份全额计算
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	284,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	284,000.00

注：根据2016年2月2日，2016年第一次临时股东大会决议，黄业华向激励对象谢军转让股权20万股，转让金额20.00万元，并参考2013年股票激励计划之相关条款。根据该限制性条款，谢军在获取股权后的36个月内不允许转让相关股权或离职，否则所获得的股权将由原转让人回购，本次股权激励适用股份支付的相关会计处理，并以2015年12月31日合并报表口径归属于母公司股东权益与股东权益合计孰高的原则计算的每股净资产作为公允价值。将员工受让股权的成本与公允价值之间的总差额共计292,000.00元在等待期内确认为各期间的成本费用。

在2016年2-12月确认管理费用89,222.23元，增加其他资本公积89,222.23元。

在2017年度确认管理费用97,333.33元，增加其他资本公积97,333.33元。

在2018年度确认管理费用97,333.33元，增加其他资本公积97,333.33元。

在2019年度确认管理费用8,111.11元，增加其他资本公积8,111.11元。

授予的权益工具总额的有关计算过程如下：

项目		转让股权数量	每1股对应价格	金额
		1	2	3
转让给自然人谢军股权情况	A	200,000.00	1.00	200,000.00
2015年每股净资产价格	B	100,000,000.00	2.46	245,914,389.08
按照每股净资产转让价格计算公司员工获得股份的公允价值	C			492,000.00
股份支付确认的费用总额	D			292,000.00

注：C3=A1*B2；D3=C3-A3

十三、 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无其他需披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 股利分配事项

根据2020年4月27日本公司第二届董事会第二十九次会议决议，本公司董事会拟定的利润分配和资本公积不转增股本方案为：

以本公司截至2019年12月31日的总股本133,340,000股为基准，拟向股权登记日在册全体股东以每10股派送现金红利1.9元(含税)现金红利，共计派发现金红利

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

25,334,600.00元,尚余可供分配的利润245,875,805.79元留待以后年度分配。资本公积不转增股本。

2. 本公司收购江苏三斯风电科技有限公司

本公司于2019年12月28日召开第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于购买资产暨关联交易的议案》(公告编号:2019-076),本公司拟以现金支付方式收购上海三斯电子有限公司(以下简称上海三斯)持有的江苏三斯风电科技有限公司(以下简称三斯风电)55%股权,按4.84元/每份注册资本的价格转让,合计1,375.00万份注册资本,交易总价为6,656.65万元人民币。因公司董事、5%以上大股东薛飞持有上海三斯60%股权,并直接持有三斯风电20%的股权,为三斯风电实际控制人,本次交易构成关联交易。2020年3月31日,三斯风电完成工商变更登记手续,本次工商变更完成后,公司持有三斯风电55%股权,三斯风电成为公司的控股子公司,并将纳入公司合并报表范围。

公司于2020年2月25日召开了第二届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于调整购买资产暨关联交易相关条款的议案》(公告编号:2020-014),将三斯风电1,375.00万份注册资本(占比为55%)的股权受让价格由原来的6,656.65万元调整为5,325.32万元,同时对剩余股权安排进行了适当调整。

2020年3月13日,公司2020年第一次临时股东大会审议通过了调整后的《关于购买资产暨关联交易的议案》(公告编号:2020-019);2020年3月31日,三斯风电完成工商变更登记(公告编号:2020-024)。

3. 除存在上述资产负债表日后披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2019年12月31日,本公司无其他重要事项。

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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	249,326,548.54	100.00	12,143,563.09	4.87	237,182,985.45
其中:					
账龄组合	241,413,167.58	96.83	12,143,563.09	5.03	229,269,604.49
关联方组合	7,913,380.96	3.17	0.00	0.00	7,913,380.96
合计	249,326,548.54	100.00	12,143,563.09	—	237,182,985.45

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	227,759,258.08	100.00	8,720,021.08	3.83	219,039,237.00
其中:					
账龄组合	172,735,311.72	75.84	8,720,021.08	5.05	164,015,290.64
关联方组合	55,023,946.36	24.16	0.00	0.00	55,023,946.36
合计	227,759,258.08	100.00	8,720,021.08	—	219,039,237.00

1) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	241,333,440.06	12,066,672.00	5.00%
1-2年	3,539.32	707.86	20.00%
2-3年	9.95	4.98	50.00%
3年以上	76,178.25	76,178.25	100.00%
合计	241,413,167.58	12,143,563.09	—

2) 组合中,按关联方组合计提应收账款坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方名称	7,913,380.96	0.00	0.00%
合计	7,913,380.96	0.00	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	247,740,412.67
1-2年	202,238.02
2-3年	569,065.04
3年以上	814,832.81
合计	249,326,548.54

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,720,021.08	3,423,542.01	0.00	0.00	12,143,563.09
合计	8,720,021.08	3,423,542.01	0.00	0.00	12,143,563.09

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
上海三菱电梯有限公司	105,050,157.82	1年以内	42.13%	5,252,507.89
杭州西奥电梯有限公司	29,664,762.07	1年以内	11.90%	1,483,238.10
日立电梯(上海)有限公司	24,711,243.05	1年以内	9.91%	1,235,562.15
东芝电梯(中国)有限公司	12,733,950.95	注1	5.11%	637,245.41
曼隆蒂森克虏伯电梯有限公司	11,346,813.47	1年以内	4.55%	567,340.67
合计	183,506,927.36	—	73.60%	9,175,894.22

注1: 期末东芝电梯(中国)有限公司余额中1年以内12,731,211.63元, 1-2年2,739.32元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	116,383.57	116,383.57
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	75,984,903.00	58,669,308.90
合计	76,101,286.57	58,785,692.47

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	116,383.57	116,383.57
合计	116,383.57	116,383.57

(2) 重要逾期利息

项目	年末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
委托贷款	116,383.57	2015-12-31	自2015年7月开始, 偿还本金时未付利息	否, 为关联方内部交易
合计	116,383.57	—	—	—

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	74,864,835.31	57,749,399.36
保证金/押金	1,675,000.00	1,365,000.00
备用金	64,006.18	144,686.80
代扣款	94,649.05	103,605.86
其他	96,179.01	0.00
合计	76,794,669.55	59,362,692.02

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	114,383.12	0.00	579,000.00	693,383.12
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	179,421.67	0.00	0.00	179,421.67
本期转回	0.00	0.00	63,038.24	63,038.24
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	293,804.79	0.00	515,961.76	809,766.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	62,800,359.32
1-2年	13,306,541.64
2-3年	171,806.83
3年以上	515,961.76
合计	76,794,669.55

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	693,383.12	179,421.67	63,038.24	0.00	809,766.55
合计	693,383.12	179,421.67	63,038.24	0.00	809,766.55

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
重庆市华菱电梯配件有限公司	单位往来款	51,164,385.64	注1	66.62%	0.00
重庆澳菱工贸有限公司	单位往来款	12,320,000.00	注2	16.04%	0.00
广州市华菱电梯配件有限公司	单位往来款	10,864,487.91	1年以内	14.15%	0.00
常州富士电梯有限公司	单位往来款	515,961.76	3-4年	0.67%	515,961.76
永大电梯设备(中国)有限公司	保证金/押金	500,000.00	1年以内	0.65%	25,000.00
合计	—	75,364,835.31	—	98.14%	540,961.76

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 1年以内 47,377,844.00 元, 1-2年 3,786,541.64 元;

注2: 1年以内 3,600,000.00 元, 1-2年 8,720,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,204,133.55	0.00	108,204,133.55	52,704,133.55	0.00	52,704,133.55
合计	108,204,133.55	0.00	108,204,133.55	52,704,133.55	0.00	52,704,133.55

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末金额
宣城市安华机电设备有限公司	13,675,554.10	0.00	0.00	13,675,554.10	0.00	0.00
广州市华菱电梯配件有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
重庆市华菱电梯配件有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
安徽福沃德干燥设备有限公司	7,028,579.45	0.00	0.00	7,028,579.45	0.00	0.00
重庆澳菱工贸有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
宣城市华菱激光科技有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
溧阳市华菱精工科技有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
溧阳安华精工科技有限公司	0.00	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	0.00	0.00
合计	52,704,133.55	55,500,000.00	0.00	108,204,133.55	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	704,826,191.46	615,630,466.40	448,865,294.33	384,639,150.40
其他业务收入	28,500,106.14	22,638,359.83	30,122,933.47	26,342,403.51
合计	733,326,297.60	638,268,826.23	478,988,227.80	410,981,553.91

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	4,189,336.90	4,161,816.95
票据贴现息	-66,389.12	0.00
合计	4,122,947.78	4,161,816.95

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月27日由本公司董事会批准报出。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的要求,本公司2019年度非经常性损益如下:

项目	本金额
非流动资产处置损益	-1,253,240.85
计入当期损益的政府补助	6,578,433.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,320,265.23
小计	4,004,927.79
减: 所得税影响额	816,524.98
少数股东权益影响额(税后)	189,859.06
合计	2,998,543.75

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010修订)》的要求,本公司2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.72%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29%	0.50	0.50

2. 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	本金额
归属于母公司股东的净利润	69,021,258.31
归属于母公司股东的非经常性损益	2,998,543.75
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	66,022,714.56
归属于母公司股东的年末净资产	732,884,954.12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	710,366,813.86
普通股加权平均数	133,340,000.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为宣城市华菱精工科技股份有限公司财务报表附注签章页。)

宣城市华菱精工科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日



证书序号: Q000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年

四月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

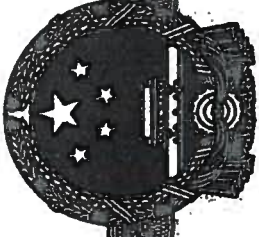
首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

01

第9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张嘉林
性别: 男
出生日期: 1963年03月01日
工作单位: 福建中恒会计师事务所福州分所
Working unit: 福建中恒会计师事务所福州分所
身份证号: 110105196303015470
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期无效。
This certificate is valid for one year. After this period, it is invalid.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2011年3月23日

注册编号: 100000011279
福建省注册会计师协会
Fujian Institute of CPAs

发证日期: 1999年09月28日
2011年03月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期无效。
This certificate is valid for one year. After this period, it is invalid.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2011年3月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期无效。
This certificate is valid for one year. After this period, it is invalid.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2011年3月23日

注册编号: 100000011279
福建省注册会计师协会
Fujian Institute of CPAs

发证日期: 1999年09月28日
2011年03月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

姓 高志英

Full name

姓 女

Sex

出生 198203-24

Date of birth

工作单位 亚洲松海联合会计师事务所新疆博湖分所

Working unit

身份证号码 1198203244833

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：高志英
证书编号：120100110046

年 月 日
/y /m /d