



# 高迪环保

NEEQ : 836775

安徽省高迪环保股份有限公司

Anhui Gaudi Environmental Protection



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

一、公司完成了 2018 年年度权益分派：以公司总股本 29,063,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.51 元人民币现金。

二、公司成功研发新产品“露骨剂”，不但能满足公司目前装配式建筑的生产需要，同时还具备向外销售的能力，进一步增加了公司产品的多样性和竞争力。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、高迪环保	指	安徽省高迪环保股份有限公司
高迪有限、有限公司	指	安徽省高迪建材有限公司
高通建材	指	六安高通建材有限公司
华电、华电六安	指	安徽华电六安电厂有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽省高迪环保股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让说明书	指	安徽省高迪环保股份有限公司公开转让说明书
粉煤灰	指	煤炭经电厂锅炉燃烧后形成的一种人工火山灰质混合物
脱硫石膏	指	电厂采用脱硫剂（石灰石浆液）吸收烟气中的二氧化硫，并经氧化、洗涤、脱水后形成的化工副产品石膏
炉渣	指	燃料在锅炉炉腔中燃烧产生的从炉底排渣口排出的灰渣，其主要成分基本与粉煤灰相同
报告期、本年度	指	2019年1月1日-2019年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高文忠、主管会计工作负责人陈传明及会计机构负责人（会计主管人员）刘合清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	信息披露负责人办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽省高迪环保股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Gaudi Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	高迪环保
证券代码	836775
法定代表人	高文忠
办公地址	六安市裕安区经济开发区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈传明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0564-3618988
传真	0564-3618988
电子邮箱	2214674263@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gaodihuanbao.com/">http://www.gaodihuanbao.com/</a>
联系地址及邮政编码	六安市裕安区经济开发区电厂西侧；237010
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	信息披露事务负责人办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年11月9日
挂牌时间	2016年4月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的加工及销售；粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的综合利用研发；混凝土及混凝土标准预制构件研发、生产及销售。建筑材料研发，生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,063,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	
控股股东	高文忠
实际控制人及其一致行动人	高文忠、陈远军

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341500586114872Y	否
注册地址	安徽省六安市裕安区经济开发区	否
注册资本（元）	29,063,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄亚琼、徐林、王璐璐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司控股股东、董事长、总经理高文忠于 2019 年 7 月 5 日通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式增持公司 10,000 股股份，以盘后协议转让方式增持公司 1,443,000 股股份，本次增持后高文忠直接持有公司股份 26,403,000 股，占比 90.85%。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,337,479.25	27,988,652.11	115.58%
毛利率%	37.31%	38.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,874,153.15	4,311,832.72	198.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,469,313.42	4,072,879.35	206.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.25%	11.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.74%	10.71%	-
基本每股收益	0.44	0.16	175.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,884,737.49	135,848,595.46	-0.71%
负债总计	65,223,491.69	63,047,789.81	3.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,661,245.80	72,800,805.65	-4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.50	-4.31%
资产负债率%（母公司）	48.73%	46.80%	-
资产负债率%（合并）	48.35%	46.41%	-
流动比率	1.18	1.22	-
利息保障倍数	48.26	26.72	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,403,653.78	-529,385.56	-3,576.42%
应收账款周转率	1.79	1.65	-
存货周转率	5.28	4.92	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.71%	4.21%	-
营业收入增长率%	115.58%	33.39%	-
净利润增长率%	198.58%	31.25%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	29,063,000	29,063,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	490,588.72
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-14,306.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>476,282.03</b>
所得税影响数	71,442.30
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>404,839.73</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为废弃资源综合利用业；主营业务为粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的综合利用研发、加工、销售和混凝土、混凝土标准预制件及建筑材料的研发、生产及销售业务。本公司与上游供应商签订承包合同，为工业企业提供固体废弃物无害化处理服务，保证工业企业的固体废弃物排放符合环保规定。工业企业在生产的过程中产生大量固体废弃物，若不及时处理这些固体废弃物，工业企业将无法生产，造成重大经济损失；若随意排放这些固体废弃物，可能对环境造成严重污染，影响公众的身体健康，企业将受到环保部门的处罚。本公司与工业企业签订承包合同，为工业企业提供固体废弃物无害化处理服务，保证企业的固体废弃物排放符合环保规定，保证企业的正常生产。

#### 1、 采购模式

公司与上游供应商通过招投标、竞价谈判等多种方式、多种渠道进行采购，确保供应稳定及性价比最优。

#### 2、 生产模式

公司固体废料综合利用产品：通过储存系统、研磨系统、流化系统、风选系统、控制程序等对粉煤灰、炉渣进行储存、研磨、流化、分选处理，从而形成超细改性粉煤灰等产品进行销售。

公司建筑产业化产品：采用订单式生产，根据图纸及客户要求组织生产。

#### 3、 销售模式

公司的固废料综合利用产品主要客户为水泥厂、混凝土搅拌站、建筑业企业、粉煤灰等固体废弃物的贸易公司等。销售模式可以分为两种，一种是采用“直销”的方式销售，即由客户直接下达订单，产品直接交付客户的销售方式；另外一种是采用“经销”的方式销售，即公司将产品销售给粉煤灰等固体废弃物的贸易商，由贸易商销售给终端客户。公司与客户建立了长期的供货关系，一般与客户签订一年期的销售合同。

公司的建筑产业化产品主要客户为政府、房地产及建筑业企业等。产品采用“直销”的方式销售，即由客户直接下达订单，产品直接交付客户的销售方式。

报告期内，公司的商业模式及主营业务较上年没有发生明显变化，公司经营发展平稳。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚决贯彻执行战略发展规划和年度经营计划，公司结合自身的基本条件和产业市场行情变化带来的发展机遇，积极完成年度制定的各项目标、任务。公司牢牢把握市场竞争形势，及时调整经营策略，积极拓展新市场、新客户，保证了公司业绩和效益稳定。主要表现在：

1、报告期内，公司实现营业收入 60,337,479.25 元，较上年同期年度增加了 115.58%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 12,874,153.15 元，较上年同期年度增加了 198.58%；经营活动产生的现金流量净额 18,403,653.78 元，较上年同期年度大幅增加。报告期内公司顺利完成了年初制定的生产经营计划。

2、报告期内，公司营业收入和净利润大幅增加主要系粉煤灰售价大幅提升和预制构件业务实现量产所致。公司一边稳固六安周边粉煤灰市场，提高公司产品的知名度，同时公司加强绿色混凝土和预制构件产品市场的拓展，保证了公司生产经营计划的顺利实现。

3、报告期内，公司注重科技研发和创新，一方面公司加大研发投入，不断引进高学历、高水平科学技术人才，组建年龄结构有梯度、知识水平有层次、研发工作有激情、开发产品有经验的高水平科研

团队；另一方面通过与高等学校专家、教授合作打造粉煤灰等固废料综合利用研究平台。随着研发的深入，公司产品进一步多样化，成本下降，综合竞争力将进一步增强。

4、截至报告期末，公司总资产为 134,884,737.49 元，净资产为 69,661,245.80 元，公司商品混凝土生产线和 PC 预制件生产线实现大批量生产，随着公司二期项目的建成，公司业绩将稳步增长。

### 三、 风险与价值

#### 1、 供应商依赖的风险

报告期内，公司主要从华电采购粉煤灰、脱硫石膏和炉渣，公司存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，或者终止合作关系，将会对公司生产经营产生不利的影 响。粉煤灰等固体废弃物对火电厂来说是一个极大的负担，在选择粉煤灰处理渠道上，电厂一般倾向于选择处理能力较强的客户。华电在综合考虑高迪环保对粉煤灰的需求量和处理能力等多方面因素，将公司作为其固体废弃物的处理商，公司承担着华电公司粉煤灰总量的 75%、炉渣量的 100%和脱硫石膏量的 50%处理量，高迪为华电稳定的固体废弃物处理商，公司与华电是相互依赖的关系。

针对上述风险，公司采取如下措施应对：

(1) 当华电不能正常供应，或者无法满足正常的经营需要时，公司将从供应较充足的周边市场采购，满足下游重要客户的需求，避免合作关系受到影响。

(2) 公司争取未来通过在当地设厂或业务合作的模式，向省内外其他市场进行拓展，减少对单一供应商的依赖。

(3) 公司将加大科研投入，就周边地区尾矿等其他固体废弃物进行试验，扩大公司产品的原材料，减少对单一供应商的依赖。

(4) 公司已经完成粉煤灰深加工生产线、商品混凝土生产线和 PC 预制件生产车间建设，随着公司粉煤灰深加工生产线、商品混凝土生产线和 PC 预制件生产车间的运营，公司产品线将更加完善，公司需要从其他单位采购原材料，公司供应商依赖问题会得到一定缓解。

(5) 公司二期循环经济园建成，可以利用各种尾矿、污泥等固废料，实现原料供给多元化。

#### 2、 受下游行业需求状况影响的风险

公司主要从事火电厂运营过程中产生的粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的综合利用研发、加工及销售业务。公司为水泥生产企业、建筑业企业提供粉煤灰、脱硫石膏等商品，实现固体废弃物的综合利用。该行业的市场需求主要受下游行业需求状况影响，下游企业主要包括水泥生产企业、建筑业企业等，产品主要运用于建筑业。因此，房地产市场和市政建设业的投资规模和市场容量对公司产品的需求造成直接影响。若未来金融危机或经济危机再次爆发，导致固定资产投资萎缩，房地产行业、建筑业市场陷入低迷，对粉煤灰产品的需求量萎缩，将对本行业带来不利影响。

针对上述风险，公司正在加强研发能力，通过提高粉煤灰综合回收利用率和研发“露骨剂”“脱模剂”等新产品，同时投资建设商品混凝土、PC 构件、桥梁管廊、ALC 等生产线和循环经济产业园，深化公司产业链，提高产品附加值，扩大产品应用领域。近年来，虽然传统建材行业面临着严峻的挑战，但是新型建筑产业方兴未艾，公司将密切关注国家宏观调控政策和行业政策，根据国民经济和行业发展趋势，抓住市场机遇，围绕着废弃资源利用业，积极发展建筑产业工业化和地下管廊等项目，推动公司的业绩增长和综合实力的提高。

#### 3、 销售区域集中的风险

公司粉煤灰产品运输量大，运输半径较小，一般可覆盖半径为 150 公里范围内的市、县工程。公司产品目前主要集中在安徽省六安市及其周边地区，产品市场具有明显的区域性特征。未来如果公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司总体经营业绩带来挑战。

针对上述风险，公司一方面做好现有的业务区域维护，加强同优质客户的合作关系，及时沟通，保证公司产品的市场占有率。另一方面，在现有的业务区域基础上，公司未来将利用自身的优势，进行运

营模式的复制，通过扩建营销渠道、业务合作模式、加大市场推广投入等多种途径和方式，更积极深入地拓展其他地区的业务，降低业务区域相对集中可能给公司经营带来的不利影响。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为高文忠、陈远军夫妇，其中高文忠持有公司 90.85%股份，陈远军持有公司 9.15%股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会产生实际控制人损害公司利益的公司治理风险。

针对上述风险，一方面，公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》及其他各项规章制度治理公司；另一方面，公司将通过引进外部投资者、高管持股等方式进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化。

#### 5、公司治理风险

公司系由有限公司整体变更成立。股份公司成立后，审议通过了“三会”议事规则、《对外投资决策管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。但由于公司业务发展较快，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司将加强对管理层培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责，使公司朝着更加规范化的方向发展。同时公司将进一步完善各项规章制度，保证公司的内部控制得到有效的实施。

#### 6、承包合同到期不能续约的风险

公司主要采用承包模式为燃煤电厂提供固体废弃物无害化处理，固体废弃物是公司的主要原材料。公司与电厂签订承包合同，保证了公司原材料供应的稳定性。虽然公司与华电建立了长期的合作关系，但公司仍然存在合同到期不能及时续约的风险，从而公司的原材料供应受到影响。公司拥有粉煤灰等固体废弃物处理优势，成为华电固体废弃物处理的综合服务商，公司与华电保持着良好的合作关系。

针对上述风险，公司一方面加强和华电的沟通，保持良好的合作关系；另一方面公司已经制定并实施了较为切实可行的发展规划，采取多种举措以解决供应商依赖问题，保证公司持续发展。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

1、公司针对裕安区内的贫困户，每年以党支部名义定点帮扶潘岗村部分贫困户，体现企业的社会责任；

2、公司董事长高文忠先生获得的六安创业英才 5 万元奖金，定点捐款给了裕安区的黄大桥村作为基础建设资金，充分公司负责人的社会担当；

3、公司针对区内贫困学生进行相应捐款并积极参与区内举办的各种募捐、慈善活动，获得了裕安区 2019 慈善模范奖。

### （二） 其他社会责任履行情况

1、公司作为一家环保企业，自成立以来就一直将“绿色、节能、环保”作为公司发展理念，让固废变废为宝，志在改善生态环境。公司目前拥有国内先进的固废料综合利用技术，公司目前在电厂固

体废弃物综合利用领域取得了较大成就，产品广泛应用于建筑、农业等领域，公司建成的粉煤灰深加工与储存系统，实现了华电六安电厂污染源的超净排放，节约土地 500 余亩，有效治理电厂周边 200 平方公里粉煤灰的扬尘污染，为社会做出了突出的贡献，受到华电集团、环保部门以及社会各界的一致好评。

2、报告期内，公司依法纳税，切实履行企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，投入资源更新安全和环保设施，通过多种渠道和途径改善工作环境，组织消防演练保障员工安全；公司关爱员工身心健康，每年组织员工参加体检；公司重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

3、公司二期所建的循环经济园立足于处理区内的大宗固废料，实现无害化处理和资源化利用，年处理能力 500 万吨，为区域内水资源保护、大气污染防治做出重大贡献。

4、公司在从事经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，承担了相应的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	150,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	-	

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/3/20		挂牌	同业竞争	《避免同业竞争》	正在履行中

或控股股东				承诺	承诺函》	
董监高	2016/3/20		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/20		挂牌	其他承诺（关联交易及资金往来的承诺）	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/3/20		挂牌	其他承诺（诚信状的承诺）	诚信状的承诺	正在履行中
董监高	2016/3/20		挂牌	其他承诺（避免竞业限制的承诺）	避免竞业限制的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、避免同业竞争承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东高文忠向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对高迪环保构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对高迪环保有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与高迪环保存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任职务。

2、若违反上述承诺，本人将对由此给高迪环保造成的损失（包括直接损失及间接损失）作出全面、及时和足额的赔偿。

3、本承诺为不可撤销的承诺。”

本公司实际控制人、董事、监事及高管出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

2、本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

3、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

4、本承诺为不可撤销的承诺；

5、若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。”

截止报告期内，控股股东、实际控制人、一致行动人和董监高都严格遵守避免同业竞争承诺。

##### 二、诚信状况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，声明如下：

1、本人为完全民事行为能力人；

2、本人不存在因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年的情况；

3、本人不存在担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人

人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年的情况；

4、本人不存在担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的情况；

5、本人不存在因涉嫌违法违规行为正在接受调查的情形；

6、最近三年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

7、最近三年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为被处罚而负有责任的情形；

8、本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；

9、本人不存在商业贿赂情形；

10、本人最近两年没有受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，没有受到中国证券投资基金业协会警告、行业内通报批评、公开谴责、取消从业资格等措施，没有受到全国股份转让系统公司公开谴责；

11、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

截止报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了诚信状况的承诺，未有任何违背承诺事项。

### 三、关于规范和减少关联交易的承诺

为规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东分别出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺“如承诺人及承诺人所控制的其他企业与高迪环保不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和高迪环保公司章程及高迪环保关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护高迪环保及所有股东的利益。本人将不利用在高迪环保中的股东地位，为承诺人及承诺人所控制的其他企业在与高迪环保关联交易中谋取不正当利益。如违反上述承诺给高迪环保造成损失的，承诺人将对造成的损失作出及时、足额的赔偿。”

截止报告期内，公司公司的控股股东、实际控制人严格履行了尽可能避免、规范减少关联交易的承诺，未有任何违背承诺事项。

### 四、避免竞业限制的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免竞业限制承诺函》，均表示目前未从事与本公司存在竞业限制的活动，且在离职后三年内亦不从事与本公司存在竞业限制的活动，并自愿承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与本公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了避免竞业限制的承诺，未有任何违背承诺事项。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资产	保证金	1,930,000.00	1.43%	保函保证金
货币资产	保证金	4,600,000.00	3.41%	银行承兑汇票保证金
合计	-	6,530,000.00	4.84%	-



#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 4 日	5.51		
合计	5.51		

##### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 29,063,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.51 元人民币现金。分派对象为：截止 2019 年 7 月 3 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 7 月 4 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

#### (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、股票发行情况

□适用 √不适用

##### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2018 年 第一次股 票发行	2018/9/13	25,000,000.00	8,520,648	否			

##### 募集资金使用详细情况：

项目	金 额
一、募集资金总额	25,000,000.00
二、减：已使用募集资金总额	25,020,648.88
其中：支付安徽盛平村镇银行六安城南支行银行借款	6,500,000.00

其中：支付徽商银行六安顺达支行银行借款	10,000,000.00
其中：支付工资及劳务人工费	1,828,378.59
其中：支付材料采购费用	3,748,273.38
其中：支付运输费用	1,114,145.78
其中：缴纳税款	1,164,046.41
其中：支付水电费用	503,576.54
其中：其他开支	162,228.18
三、加：存款利息	20,778.88
四、减：银行手续费	130.00
五、结余	0.00

根据股票发行方案、股票发行情况报告中披露的募集资金用途，本次发行募集资金用途用于补充公司流动资金、归还银行借款。公司严格按照已披露的股票发行方案、股票发行情况报告书中的用途，规范募集资金的管理，未发生违反相关规定的情况。截至报告期末，公司募集资金已使用完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,463,000	8.47%		2,463,000	8.47%
	其中：控股股东、实际控制人	-		1,010,000	1,010,000	3.48%
	董事、监事、高管	-		1,010,000	1,010,000	3.48%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,600,000	91.53%		26,600,000	91.53%
	其中：控股股东、实际控制人	26,600,000	91.53%		26,600,000	91.53%
	董事、监事、高管	26,600,000	91.53%		26,600,000	91.53%
	核心员工					
总股本		29,063,000	-	0	29,063,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高文忠	23,940,000.00	1,010,000.00	24,950,000.00		23,940,000.00	1,010,000.00
2	陈远军	2,660,000.00		2,660,000.00		2,660,000.00	
3	六安市裕安区裕达股权投资合伙企业（有限合伙）	2,463,000.00	-1,010,000.00	1,453,000.00			1,453,000.00
4							
5							

合计	29,063,000.00	0	29,063,000.00	0%	26,600,000.00	2,463,000.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：高文忠、陈远军为夫妻关系。						

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

高文忠，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，持有公司82.37%股份。曾任安徽永力房地产开发有限公司总经理、法定代表人，安徽华瑞建设集团有限公司六安分公司负责人，有限公司总经理、法定代表人。现任六安源溢热力有限公司执行董事，六安高通建材有限公司监事，公司董事长、总经理，安徽省高迪科技有限公司法定代表人、执行董事。其担任公司第二届董事会董事的任期为2018年10月28日至2021年10月27日。

报告期内，公司控股股东没有变化。

### (二) 实际控制人情况

高文忠与陈远军为夫妻关系，高文忠直接持有公司82.37%股份，陈远军持有公司9.15%股份。因此，公司实际控制人为高文忠、陈远军夫妇二人。陈远军，女，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。曾任有限公司办公室主任。现任六安高通建材有限公司执行董事、法定代表人、总经理，公司董事。其担任公司第二届董事会董事的任期为2018年10月28日至2021年10月27日。

报告期内，公司实际控制人没有变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高文忠	董事长、总经理	男	1970年11月	大专	2018/10/28----2021/10/27	是
胡厚江	董事	男	1968年6月	初中	2018/10/28----2021/10/27	是
陈远军	董事	女	1974年11月	初中	2018/10/28----2021/10/27	是
李中辉	董事	男	1987年2月	本科	2018/10/28----2021/10/27	是
李仕涛	监事会主席	男	1990年10月	大专	2018/10/28----2021/10/27	是
余涛	监事	男	1992年7月	大专	2018/10/28----2021/10/27	是
赵胜	监事	男	1968年9月	高中	2018/10/28----2021/10/27	是
陈传明	董事、财务总监、信息披露负责人	男	1984年1月	本科	2018/10/28----2021/10/27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

高文忠、陈远军为夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高文忠	董事长、总经理	23,940,000	1,010,000.00	24,950,000.00	85.85%	
陈远军	董事	2,660,000	0	2,660,000	9.15%	
合计	-	26,600,000	1,010,000.00	27,610,000	95.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	19
生产人员	65	46
销售人员	7	7
技术人员	25	25
财务人员	5	5
员工总计	120	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	1	1
本科	25	24
专科	27	27
专科以下	64	47
员工总计	120	102

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动

截至报告期末，公司在职职工 102 人，公司增强了自动化和智能化运营，并逐步对人员进行了优化配置战略，为适应发展的需要为员工岗位进行了合理的调整。

##### 2、薪酬政策

本年度公司提高了现有员工的薪酬水平，并制定具有竞争力的薪酬管理制度，公司进一步加强完善福利体系，以激发员工的工作热情，吸引更多的优秀人才。

##### 3、培训计划

公司制定了入职、部门、跨部门业务和公司等培训计划，同时加强生产、营销、工程方面的培训，保证员工专业素质和人文素质的不断提高。

4、离退休职工人数

本年度，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	24,655,037.99	24,399,620.37
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2	33,947,127.30	35,901,356.37
其中：应收票据		4,530,000.00	2,300,000.00
应收账款		29,417,127.30	33,601,356.37
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,860,007.59	2,906,473.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,711,427.90	467,419.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,005,725.79	7,323,831.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	60,868.56	209,890.89
<b>流动资产合计</b>		<b>71,240,195.13</b>	<b>71,208,591.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	



长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	51,436,832.33	51,191,220.75
在建工程	五、8	652,974.33	1,702,049.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	10,183,586.02	10,349,950.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	115,954.37	197,168.31
递延所得税资产	五、11	1,067,195.86	1,029,855.78
其他非流动资产	五、12	187,999.45	169,758.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,644,542.36</b>	<b>64,640,003.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,884,737.49</b>	<b>135,848,595.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、14	18,332,601.78	16,415,978.57
其中：应付票据		4,100,000.00	3,600,000.00
应付账款		14,232,601.78	12,815,978.57
预收款项	五、15	2,694,854.76	921,549.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	621,280.46	673,896.77
应交税费	五、17	9,170,076.44	8,519,565.97
其他应付款	五、18	19,804,071.97	21,775,604.23
其中：应付利息		15,551.25	17,279.17
应付股利		16,013,713.00	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		60,622,885.41	58,306,594.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	4,600,606.28	4,741,195.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,600,606.28	4,741,195.00
<b>负债合计</b>		65,223,491.69	63,047,789.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	29,063,000.00	29,063,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	22,891,726.56	22,891,726.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,044,936.67	3,044,936.67
一般风险准备			
未分配利润	五、23	14,661,582.57	17,801,142.42
归属于母公司所有者权益合计		69,661,245.80	72,800,805.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		69,661,245.80	72,800,805.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		134,884,737.49	135,848,595.46

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘合清

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		24,651,259.35	24,395,337.86
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	十三、1	4,530,000.00	2,300,000.00
应收账款	十三、2	29,417,127.30	33,601,356.37
应收款项融资			
预付款项		3,860,007.59	2,906,473.09
其他应收款	十三、3	1,711,427.90	467,419.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,005,725.79	7,323,831.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,868.56	209,890.89
<b>流动资产合计</b>		<b>71,236,416.49</b>	<b>71,204,309.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	998,092.17	998,092.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,436,832.33	51,191,220.75
在建工程		652,974.33	1,702,049.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,183,586.02	10,349,950.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,954.37	197,168.31
递延所得税资产		1,067,195.86	1,029,855.78
其他非流动资产		187,999.45	169,758.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,642,634.53</b>	<b>65,638,095.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,879,051.02</b>	<b>136,842,405.12</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		4,100,000.00	3,600,000.00
应付账款		14,232,601.78	12,815,978.57
预收款项		2,694,854.76	921,549.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		621,280.46	673,896.77
应交税费		9,170,076.44	8,519,565.97
其他应付款		20,794,293.97	22,766,126.23
其中：应付利息		15,551.25	17,279.17
应付股利		16,013,713.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>61,613,107.41</b>	<b>59,297,116.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,600,606.28	4,741,195.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,600,606.28</b>	<b>4,741,195.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,213,713.69</b>	<b>64,038,311.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,063,000.00	29,063,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,891,726.56	22,891,726.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,044,745.89	3,044,745.89

一般风险准备			
未分配利润		14,665,864.88	17,804,620.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,665,337.33</b>	<b>72,804,093.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>135,879,051.02</b>	<b>136,842,405.12</b>

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘合清

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	60,337,479.25	27,988,652.11
其中：营业收入		60,337,479.25	27,988,652.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,566,948.21	23,448,978.59
其中：营业成本	五、24	37,824,757.83	17,231,247.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	616,177.63	289,826.83
销售费用	五、26	2,798,423.32	1,773,720.38
管理费用	五、27	2,771,446.84	2,284,539.50
研发费用	五、28	2,117,149.39	1,341,621.20
财务费用	五、29	49,470.56	400,516.82
其中：利息费用		301,442.90	438,707.25
利息收入		258,202.76	45,584.64
信用减值损失	五、30	389,522.64	
资产减值损失			127,506.09
加：其他收益	五、31	140,588.72	120,588.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,911,119.76	4,660,262.27
加：营业外收入	五、32	351,044.18	183,532.86
减：营业外支出	五、33	15,350.87	23,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,246,813.07</b>	<b>4,820,795.13</b>
减：所得税费用	五、34	1,372,659.92	508,962.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,874,153.15	4,311,832.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,874,153.15	4,311,832.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		<b>12,874,153.15</b>	<b>4,311,832.72</b>
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,874,153.15</b>	<b>4,311,832.72</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.44	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）		0.43	0.15

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘合清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、5	60,337,479.25	27,988,652.11
减：营业成本	十三、5	37,824,757.83	17,231,247.77
税金及附加		616,177.63	289,826.83
销售费用		2,798,423.32	1,773,720.38
管理费用		2,771,446.84	2,284,539.50
研发费用		2,117,149.39	1,341,621.20
财务费用		48,666.69	399,714.61
其中：利息费用		301,442.90	
利息收入		258,196.63	
加：其他收益		140,588.72	120,588.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-389,522.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-127,506.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,911,923.63	4,661,064.48
加：营业外收入		351,044.18	183,532.86
减：营业外支出		15,350.87	23,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,247,616.94	4,821,597.34
减：所得税费用		1,372,659.92	508,962.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,874,957.02	4,312,634.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,874,957.02</b>	<b>4,312,634.93</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘合清

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,038,135.16	20,599,028.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	1,296,409.78	2,037,539.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,334,544.94</b>	<b>22,636,567.50</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		34,708,073.01	16,792,307.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,470,920.70	2,831,910.18
支付的各项税费		4,391,317.57	1,940,836.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	2,360,579.88	1,600,898.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,930,891.16</b>	<b>23,165,953.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,403,653.78</b>	<b>-529,385.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、35(3)	258,202.76	45,584.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>258,202.76</b>	<b>45,584.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,370,547.27	2,396,128.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,370,547.27</b>	<b>2,396,128.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,112,344.51</b>	<b>-2,350,544.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,891.65	507,851.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35(4)	18,250,000.00	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,535,891.65</b>	<b>607,851.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,535,891.65</b>	<b>-607,851.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-2,244,582.38	-3,487,781.15
加：期初现金及现金等价物余额		20,369,620.37	6,980,685.13
六、期末现金及现金等价物余额		18,125,037.99	3,492,903.98

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘合清

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,038,135.16	20,599,028.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,296,109.78	2,037,539.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,334,244.94</b>	<b>22,636,567.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,708,073.01	16,792,307.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,470,920.70	2,831,910.18
支付的各项税费		4,391,317.57	1,940,836.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,359,769.88	1,600,096.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,930,081.16</b>	<b>23,165,150.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,404,163.78</b>	<b>-528,583.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		258,196.63	45,584.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>258,196.63</b>	<b>45,584.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,370,547.27	2,396,128.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,370,547.27</b>	<b>2,396,128.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,112,350.64</b>	<b>-2,350,544.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,891.65	507,851.50
支付其他与筹资活动有关的现金		18,250,000.00	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,535,891.65</b>	<b>607,851.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,535,891.65</b>	<b>-607,851.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,244,078.51</b>	<b>-3,486,978.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,365,337.86	6,975,247.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,121,259.35</b>	<b>3,488,268.31</b>

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘合清

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要从事电厂运营过程中产生的粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的综合利用研发、加工、销售和混凝土、混凝土标准预制件及建筑材料的研发、生产及销售业务。公司为水泥生产企业、建筑业企业提供粉煤灰、脱硫石膏、混凝土、混凝土标准预制件及建筑材料等商品，实现固体废弃物的综合利用。该行业的市场需求主要受下游行业需求状况影响，下游企业主要包括水泥生产企业、建筑业企业等，产品主要运用于建筑业。因此，房地产市场和市政建设业的投资规模和市场容量对公司产品的需求造成直接影响。

### 二、 报表项目注释

# 安徽省高迪环保股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽省高迪环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为安徽省高迪建材有限公司(以下简称“高迪有限”),系由自然人高文忠和陈远军共同出资组建的有限责任公司,注册资本和实收资本均为 1,000.00 万元。2015 年 10 月,经公司股东会决议,高迪有限整体变更为股份有限公司,变更后公司注册资本和股本仍为 1,000.00 万元。2016 年 3 月,公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称“高迪环保”,证券代码 836775。

2016 年 9 月,经公司第四次临时股东大会决议,公司以总股本 1,000 万股为基数,向全体股东以资本公积每 10 股转增 7 股,共计转增 700 万股;以未分配利润每 10 股送红股 2 股,共计送股 200 万股。本次变更后,公司股本增至 1,900 万股。

2017 年 9 月,经公司第二次临时股东大会决议,公司以总股本 1,900 万股为基数,向全体股东以未分配利润每 10 股送红股 4 股,共计 760 万股。本次变更后,公司股本增至 2,660 万股。

2018 年 6 月,经公司第二次临时股东大会决议,公司向新增股东六安市裕安区裕达股权投资合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股股票 246.30 万股,每股面值 1 元。本次发行共募集资金 2,500.00 万元人民币,扣除税后发行费用实际募集资金 2,488.68 万元,其中增加股本 246.30 万元、增加资本公积 2,242.38 万元。本次变更后,公司股本增至 2,906.30 万股。

公司住所:安徽省六安市裕安区经济开发区

公司法定代表人:高文忠

公司经营范围:粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的加工及销售;粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的综合利用研发;混凝土及混凝土标准预制件研发、生产及销售;建筑材料研发,生产与销售。

财务报告批准报出日：本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

## 2.合并财务报表范围

### (1) 本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	六安高通建材有限公司	高通建材	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2.持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1.遵循企业会计准则的声明

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

### 2.会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年(12 个月)，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **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**

##### **(1)同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **(2)非同一控制下的企业合并**

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

#### **6.合并财务报表的编制方法**

##### **(1)合并范围的确定**

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

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

## (2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3)报告期内增减子公司的处理

### ① 增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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



量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4)合并抵销中的特殊考虑

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

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

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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

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

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

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

## ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增

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

### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉(注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制

权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8.现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

## 9.外币业务及外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

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

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

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

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10.金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为以本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

a. 本公司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。

b. 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。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第①项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第②项分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。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。

## (2) 金融负债的分类

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

## (3) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，以所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

##### ① 终止确认所转移的金融资产

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



在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

## ② 继续涉入所转移的金融资产

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

## ③ 继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

- 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。

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

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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：

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，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或得利计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司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共损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或得利计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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，本公司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得利计入当期损益。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预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值得利。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或得利计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相关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应当作为减值得利计入当期损益。

本公司在单项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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1)对于金融资产，信用损失为本公司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。

(2)对于租赁应收款项，信用损失为本公司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。

(3)对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

(4)对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5)对于资产负债表日已发生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。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### ④应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

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

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

##### ② 公允价值层次

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

观察输入值。

#### (10)应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	以账龄为信用风险特征划分的组合
应收账款组合 2	关联方为信用风险特征划分的组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
应收票据组合 1	不计提坏账准备
应收票据组合 2	不计提坏账准备
应收账款组合 1	预期信用损失
应收账款组合 2	不计提坏账准备

预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

#### (11)其他应收款减值

按照(10)应收账款减值中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	以账龄为信用风险特征划分的组合
其他应收款组合 2	关联方为信用风险特征划分的组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
其他应收款组合 1	预期信用损失
其他应收款组合 2	不计提坏账准备

预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 11. 存货

### (1) 存货分类

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

### (2) 取得和发出的计价方法

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存

货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

#### (5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

### **12.持有待售的非流动资产或处置组**

#### (1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本



公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### (3)列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 13.长期股权投资

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

#### (1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须

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

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

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

## (2)初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法

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

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权

投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### 14. 固定资产

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

##### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	------	---------	---------

房屋建筑物	年限平均法	20-30年	5.00	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	10-15年	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	4-10年	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-10年	5.00	9.50-31.67

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

## 15. 在建工程

(1) 在建工程类别：在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### (2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

### 17.无形资产

#### (1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2)无形资产使用寿命及摊销

##### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	3-10	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用

寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

### ③ 无形资产的摊销

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

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

### (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18.长期资产减值

### (1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：



① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 19.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 20.职工薪酬

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

#### (1)短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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

## ② 职工福利费

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

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

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

## ④ 短期带薪缺勤

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

## ⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### ② 设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4)其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

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

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21.预计负债

### (1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2)预计负债的计量方法

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

## 22.股份支付

### (1)股份支付的种类

以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2)权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4)实施股份支付计划的会计处理

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

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

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 23.收入确认原则和计量方法

### (1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则如下：根据合同约定在所有权发生转移时点确认产品销售收入，具体收入确认时点为公司产品发出并由客户验收后确认产品销售收入。

## (2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24.政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 25.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### **(1)递延所得税资产的确认**

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回。

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(2)递延所得税负债的确认**

应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认。

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

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



### **(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

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

#### **② 直接计入所有者权益的项目**

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

#### **③ 可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

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

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### **④ 合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债账面价值与其在所属纳税主体计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中所得税费用，但与直

接计入所有者权益的交易或事项以及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

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

## 26.经营租赁和融资租赁

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

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价

值。

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

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

## **27.终止经营**

### **(1)终止经营的认定标准**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(2)终止经营的列示**

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## **28.主要会计政策、会计估计的变更**

### **(1)重要会计政策变更**

据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金

融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。相关列报调整影响如下：

首次执行新金融工具准则调整首次执行 2019 年半年度受影响的上年同期合并利润表和母公司利润表相关项目情况

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
信用减值损失	-	127,506.09	-	127,506.09
资产减值损失	127,506.09	-	127,506.09	-

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售额	13(16)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅下发的《关于公布安徽省2017年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》(科高〔2017〕70号)，本公司被认定为安徽省2017年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201734001663，有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第三十三条，公司综合利用资源生产产品取得的收入减按90%计入应纳税所得额。

### 3. 其他税费

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。

### 1.货币资金

#### (1)货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,988.00	36,885.00
银行存款	18,121,049.99	20,332,735.37
其他货币资金	6,530,000.00	4,030,000.00
合 计	24,655,037.99	24,399,620.37

(2)期末其他货币资金系保函保证金与银行承兑汇票保证金，其中保函保证金金额为 193.00 万元，银行承兑汇票保证金金额为 460.00 万元。除其他货币资金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2.应收票据及应收账款

#### (1)应收票据及应收账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,530,000.00	2,300,000.00
应收账款	29,417,127.30	33,601,356.37
合 计	33,947,127.30	35,901,356.37

#### (2)应收票据明细披露

##### ①应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,530,000.00	2,300,000.00
合 计	4,530,000.00	2,300,000.00

②期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,038,541.06	-
合 计	7,038,541.06	-

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (3)应收账款披露

#### ① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,825,208.80	100	2,408,081.50	7.57	29,417,127.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,825,208.80	100	2,408,081.50	7.57	29,417,127.30

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,692,804.49	100.00	2,091,448.12	5.86	33,601,356.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	35,692,804.49	100.00	2,091,448.12	5.86	33,601,356.37

#### 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	-	2,091,448.12	-	2,091,448.12

2019年1月2日余额 在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
本期计提	-	316,633.38	-	316,633.38
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	2,408,081.50	-	2,408,081.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,895,338.06	1,144,766.90	5
1-2年	7,761,893.85	776,189.39	10
2-3年	484,316.18	145,294.85	30
3-4年	683,660.71	341,830.36	50
合 计	31,825,208.80	2,408,081.50	7.57

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为316,633.38元；无收回或转回的坏账准备情况。

③ 本期无实际核销的应收账款情况。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽华力建设集团有限公司	18,678,313.99	58.69	933,915.70
六安海螺水泥有限责任公司	3,566,641.76	11.21	178,332.09
安徽建德建设工程有限公司	1,183,539.65	3.72	59,176.98

六安南方水泥有限公司	863,511.32	2.71	43,175.57
铜陵市瑞银工贸有限责任公司	780,432.64	2.45	39,021.63
合 计	25,072,439.36	78.78	1,253,621.97

⑤ 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3.预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,821,889.39	99.01	2,899,513.64	99.76
1 至 2 年	38,118.20	0.99	6,959.45	0.24
合 计	3,860,007.59	100.00	2,906,473.09	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽华电六安电厂有限公司	3,397,800.00	88.03
安徽铜陵海螺水泥有限公司	53,944.21	1.40
中国石油化工股份有限公司安徽六安石油分公司	49,236.67	1.28
中国石油天然气集团有限公司安徽六安销售分公司	44,633.14	1.16
安徽云洲智能科技有限公司	40,000.00	1.04
合 计	3,585,614.02	92.89

(3) 期末预付账款较期初增加32.81%，主要系公司以预付方式支付的材料款增加所致。

### 4.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,711,427.90	467,419.00
合 计	1,711,427.90	467,419.00

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款分类披露



①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,817,379.21	100	105,951.31	5.83	1,711,427.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,817,379.21	100.00	105,951.31	5.83	1,711,427.90

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500,481.05	100.00	33,062.05	6.61	467,419.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	500,481.05	100.00	33,062.05	6.61	467,419.00

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	-	33,062.05	-	33,062.05
2019年1月2日余额 在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
本期计提	-	72,889.26	-	72,889.26

本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	105,951.31	-	105,951.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,598,532.17	79,926.61	5
1-2年	198,147.04	19,814.70	10
2-3年	20,700.00	6,210.00	30
合 计	1,817,379.21	105,951.31	5.83

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为72,889.26元；无收回或转回的坏账准备情况。

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	131,468.18	121,558.33
保证金	1,198,960.00	256,700.00
其 他	486,951.03	122,222.72
合 计	1,817,379.21	500,481.05

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽海龙建筑工业有限公司	保证金	410,000.00	1年以内	22.09	20,500.00
上海坤工环境科技有限公司	其他	307,126.56	1年以内	16.55	15,356.33
六安海螺水泥有限责任公司	保证金	232,000.00	1年以内	12.50	11,600.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	212,000.00	1年以内	11.42	10,600.00
华电招标有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	8.62	8,000.00
合 计	——	1,321,126.56	——	71.19	66,056.33

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨期末其他应收款较期初增加124.40万元，主要系投标保证金大幅增加影响所致。

## 5.存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	1,703,349.64	-	1,703,349.64	2,215,954.06	-	2,215,954.06
产成品	4,717,265.36	-	4,717,265.36	4,391,536.28	-	4,391,536.28
在产品	249,496.34	-	249,496.34	426,346.52	-	426,346.52
周转材料	335,614.45	-	335,614.45	289,995.09	-	289,995.09
合 计	7,005,725.79	-	7,005,725.79	7,323,831.95	-	7,323,831.95

(2) 期末存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

(3) 期末存货无跌价情形，故未计提存货跌价准备。

## 6.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	60,868.56	112,319.83
待抵扣税费	-	97,571.06
合 计	60,868.56	209,890.89

注：期末其他流动资产较期初减少 71.00%，主要系本期待摊费用分摊及待抵扣税费减少所致。

## 7.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	51,436,832.33	51,191,220.75
固定资产清理	-	-
合 计	51,436,832.33	51,191,220.75

### (1) 分类列示

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (2) 固定资产

### ①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,091,275.42	34,973,222.35	1,880,895.41	2,601,842.39	65,547,235.57
2.本期增加金额	1,355,536.13	1,731,261.27	-	44,041.95	3,130,839.35
(1)购置	-	-	-	44,041.95	44,041.95
(2)在建工程转入	1,355,536.13	-	-	-	1,355,536.13
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	27,446,811.55	36,748,525.57	1,880,895.41	2,645,884.34	68,722,116.87
二、累计折旧					
1.期初余额	3,141,897.62	9,615,713.72	699,892.84	898,510.64	14,356,014.82
2.本期增加金额	659,510.74	1,731,525.43	169,615.34	368,618.21	2,929,269.72
(1)计提	659,510.74	1,731,525.43	169,615.34	368,618.21	2,929,269.72
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,801,408.36	11,347,239.15	869,508.18	1,267,128.85	17,285,284.54
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,645,403.19	25,401,286.42	1,011,387.23	1,378,755.49	51,436,832.33
2.期初账面价值	22,949,377.80	25,357,508.63	1,181,002.57	1,703,331.75	51,191,220.75

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末无通过经营租赁临时租出的固定资产情况。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 8.在建工程

(1) 在建工程情况分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	636,100.35	1,702,049.59
工程物资	16,873.98	-
合 计	652,974.33	1,702,049.59

(2) 在建工程情况

### ①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混凝土预制件工程	474,308.58	-	474,308.58	408,165.05	-	408,165.05
固体废弃物处理工程	-	-	-	1,203,884.54	-	1,203,884.54
其他零星工程	161,791.77	-	161,791.77	90,000.00	-	90,000.00
合 计	636,100.35	-	636,100.35	1,702,049.59	-	1,702,049.59

### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加金额	转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
混凝土预制件工程	---	408,165.05	66,143.53	-	-	474,308.58
固体废弃物处理工程	---	1,203,884.54	151,651.59	1,355,536.13	-	-
其他零星工程	---	90,000.00	71,791.77	-	-	161,791.77
合 计	---	1,702,049.59	289,586.89	1,355,536.13	-	636,100.35

(续上表)

项目名称	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：本年利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
混凝土预制件工程	---	---	-	-	-	自有资金
固体废弃物处理工程	---	---	-	-	-	自有资金
其他零星工程	---	---	-	-	-	自有资金
合 计	---	---	-	-	-	---

注:其他系转入长期待摊费用核算。

(3)期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(4)期末在建工程较期初减少 62.63%，主要系本期固体废弃物处理工程中的炉渣大棚改建完工转入固定资产所致。

## 9.无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,795,200.00	328,099.60	11,123,299.60
2.本期增加金额	-	1,132.74	1,132.74
(1)购置	-	1,132.74	1,132.74

3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	10,795,200.00	329,232.34	11,124,432.34
二、累计摊销			
1.期初余额	681,017.18	92,331.68	773,348.86
2.本期增加金额	109,715.28	57,782.18	167,497.46
(1)计提	109,715.28	57,782.18	167,497.46
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	790,732.46	150,113.86	940,846.32
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,004,467.54	179,118.48	10,183,586.02
2.期初账面价值	10,114,182.82	235,767.92	10,349,950.74

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

#### 10.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
固定资产改良支出	142,232.22	-	26,277.85	-	115,954.37
其他	54,936.09	-	54,936.09	-	-
合 计	197,168.31	-	81,213.94	-	115,954.37

注：期末长期待摊费用较期初减少 41.19%，主要系到期已摊销完的待摊费用减少所致。

#### 11.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,514,032.81	377,104.92	2,124,510.17	318,676.53
递延收益	4,600,606.28	690,090.94	4,741,195.00	711,179.25
合 计	7,114,639.09	1,067,195.86	6,865,705.17	1,029,855.78

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

#### 12.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	187,999.45	169,758.62

合 计	187,999.45	169,758.62
-----	------------	------------

### 13.短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 期末不存在逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末保证借款 1,000.00 万元，系公司向徽商银行六安顺达支行借款，由高文忠、陈远军提供保证担保。

### 14.应付票据及应付账款

#### (1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	4,100,000.00	3,600,000.00
应付账款	14,232,601.78	12,815,978.57
合 计	18,332,601.78	16,415,978.57

#### (2) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,100,000.00	3,600,000.00
合 计	4,100,000.00	3,600,000.00

#### (3) 应付账款列示

##### ①按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	8,402,920.90	6,866,272.74
应付工程设备款	1,327,226.07	1,533,355.65
应付运费	2,720,814.30	3,234,579.11
其 他	1,781,640.51	1,181,771.07
合 计	14,232,601.78	12,815,978.57

②期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京托普粉磨工程技术有限公司	327,000.00	设备尾款未到付款期

安徽华瑞建设集团有限公司六安分公司	535,420.00	工程尾款未到付款期
江苏天泽空间结构有限公司	123,728.71	工程尾款未到付款期
合 计	986,148.71	--

## 15.预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,694,854.76	921,549.27
合 计	2,694,854.76	921,549.27

(2) 期末预收款项较期初增长 192.43%，主要系公司本期以预收方式收取的货款增加所致。

## 16.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	673,896.77	3,418,304.39	3,470,920.70	621,280.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	359,089.44	359,089.44	-
合 计	673,896.77	3,777,393.83	3,830,010.14	621,280.46

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	673,896.77	3,056,751.96	3,109,368.27	621,280.46
二、职工福利费	-	83,710.80	83,710.80	-
三、社会保险费	-	137,457.84	137,457.84	-
其中：医疗保险费	-	124,213.56	124,213.56	-
工伤保险费	-	6,622.14	6,622.14	-
生育保险费	-	6,622.14	6,622.14	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费及职工教育经费	-	2,925.95	2,925.95	-
合 计	673,896.77	3,418,304.39	3,470,920.70	621,280.46

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	345,845.16	345,845.16	-
2.失业保险费	-	13,244.28	13,244.28	-



合 计	-	359,089.44	359,089.44	-
-----	---	------------	------------	---

### 17.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,370,112.60	1,628,543.32
增值税	6,054,665.15	6,227,962.77
城市维护建设税	125,670.48	92,729.85
教育费附加	75,362.56	55,598.18
地方教育费附加	50,212.40	37,036.14
印花税	7,846.90	1,867.70
土地使用税	437,503.98	437,504.00
房产税	22,524.76	22,524.76
水利基金	24,808.65	14,430.29
个人所得税	-	-
环保税	1,368.96	1,368.96
合 计	9,170,076.44	8,519,565.97

### 18.其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	15,551.25	17,279.17
应付股利	16,013,713.00	-
其他应付款	3,774,807.72	21,758,325.06
合 计	19,804,071.97	21,775,604.23

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,551.25	17,279.17
合 计	15,551.25	17,279.17

#### (3) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	16,013,713.00	-
合 计	16,013,713.00	-

注：2019年6月24日第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于公司2018年度权益分派预案》，以公司现有总股本29,063,000股为基数，向全体股东每10股派5.51元人民币现金，公司于2019年7月4日实施完毕。

(4) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联往来款	937,606.72	19,187,606.72
保证金	561,948.00	213,109.58
暂借款	2,000,000.00	2,000,000.00
其 他	275,253.00	357,608.76
合 计	3,774,807.72	21,758,325.06

本期其他应付款大幅减少近1,800万元，主要系当期归还大股东拆借款所致。

(5) 期末账龄超过1年的重要其他应付款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
高文忠	937,606.72	往来款
安徽裕安经济开发区管理委员会	2,000,000.00	暂借款
合 计	2,937,606.72	——

## 19. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,741,195.00	-	140,588.72	4,600,606.28	收到财政拨款
合 计	4,741,195.00	-	140,588.72	4,600,606.28	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相 关 /与收益相 关
住建委建筑产业现代化示范基地奖补资金	180,000.00	-	-	5,000.00	175,000.00	与资产相 关

住建委建筑产业化专项补助资金	180,000.00	-	-	5,000.00	175,000.00	与资产相关
基础设施建设费补偿	3,981,195.00	-	-	110,588.72	3,870,606.28	与资产相关
管磨机及原料输送系统节能改造项目	400,000.00	-	-	20,000.00	380,000.00	与资产相关
合计	4,741,195.00	-	-	140,588.72	4,600,606.28	

## 20.股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,063,000.00	-	-	-	-	-	29,063,000.00
合计	29,063,000.00	-	-	-	-	-	29,063,000.00

注：股本情况详见“附注一、公司基本情况”。

## 21.资本公积

### (1) 资本公积增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,423,792.46	-	-	22,423,792.46
其他资本公积	467,934.10	-	-	467,934.10
合计	22,891,726.56	-	-	22,891,726.56

## 22.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,044,936.67	-	-	3,044,936.67
合计	3,044,936.67	-	-	3,044,936.67

注：根据《公司法》及公司章程有关规定，本公司按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 23.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上期末未分配利润	17,801,142.42	6,968,863.41
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	17,801,142.42	6,968,863.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,874,153.15	12,035,993.94
减：提取法定盈余公积	-	1,203,714.93
应付普通股股利	16,013,713.00	-
其他	-	-
期末未分配利润	14,661,582.57	17,801,142.42

## 24.营业收入及营业成本

### (1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,321,904.03	37,824,757.83	27,979,250.40	17,231,247.77
其他业务	15,575.22	-	9,401.71	-
合 计	60,337,479.25	37,824,757.83	27,988,652.11	17,231,247.77

### (2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粉煤灰	26,913,874.54	11,431,991.31	17,301,940.99	9,882,326.77
脱硫石膏	2,510,508.76	1,231,941.08	3,153,564.63	1,862,954.51
炉 渣	1,123,304.38	179,793.08	524,372.75	125,218.08
混凝土	5,068,735.35	4,383,341.34	6,860,816.11	5,175,698.69
混凝土预制件	24,705,481.00	20,597,691.02	138,555.92	185,049.72
合 计	60,321,904.03	37,824,757.83	27,979,250.40	17,231,247.77

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年营业收入的比例(%)
安徽华力建设集团有限公司	非关联方	32,000,681.51	53.04%
六安海螺水泥有限责任公司	非关联方	7,540,962.68	12.50%
合肥市新辉航商贸有限公司	非关联方	2,510,423.21	4.16%
六安市正轩商贸有限公司	非关联方	1,860,139.16	3.08%
六安市四通红运商贸有限公司	非关联方	1,749,576.22	2.90%

合 计	—	45,661,782.78	75.68%
-----	---	---------------	--------

(4) 本期营业收入较上期增长 115.58%、本期营业成本较上期增长 119.51%，主要系公司 PC 预制构件业务量产、实现收入大幅增长所致。

## 25.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	189,396.96	25,139.74
教育费附加	113,638.19	15,083.84
地方教育费附加	75,758.80	10,055.90
房产税	45,049.52	45,049.52
土地使用税	127,407.98	143,334.00
水利基金	37,452.26	11,950.84
印花税	24,076.00	10,131.50
车船税	660.00	600.00
车辆购置税	—	25,743.59
环保税	2,737.92	2,737.90
合 计	616,177.63	289,826.83

注：本期税金及附加较上期增加 112.60%，主要系本期销售规模大幅增长所致。

## 26.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,510.56	285,325.53
运输费	2,298,940.13	1,398,284.19
业务宣传费	15,275.72	1,632.00
其 他	58,696.91	88,478.66
合 计	2,798,423.32	1,773,720.38

注：本期销售费用较上期增加 57.77%，主要系本期业务量增加导致运费增加所致。

## 27.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,573,336.18	713,607.82
办公费	72,142.00	88,383.28
业务招待费	189,248.03	184,166.93
中介机构费	226,207.91	364,337.27

折旧费	233,210.90	458,869.41
差旅费	17,232.57	5,568.98
车辆使用费	116,176.87	110,659.63
无形资产摊销	165,879.32	123,056.82
其他	178,013.06	235,889.36
合 计	2,771,446.84	2,284,539.50

### 28.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,065,795.88	495,930.69
直接投入	713,850.80	260,970.11
折旧费	277,222.77	369,946.51
无形资产摊销	1,618.14	1,618.14
设计费	-	-
其他费用	58,661.80	213,155.75
合 计	2,117,149.39	1,341,621.20

注：本期研发费用较上期增加 57.81%，主要系公司持续加大研发投入所致。

### 29.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,442.90	438,707.25
减：利息收入	258,202.76	45,584.64
利息净支出	43,240.14	393,122.61
银行手续费及其他	6,230.42	7,394.21
合 计	49,470.56	400,516.82

注：本期财务费用较上期下降 87.65%，主要系公司本期收到结构性存款利息 22.70 万元冲减利息支出所致。

### 30.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	389,522.64	
合 计	389,522.64	

注：本期资产减值损失较上期增加 26.20 万元，主要系本期计提的坏账损失金额增加所致。

### 31.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	140,588.72	120,588.75	与资产相关
工业发展专项资金	-	-	与收益相关
税费返还	-	-	与收益相关
招商引资奖励	-	-	与收益相关
技能培训费奖励	-	-	与收益相关
自主创新能力建设奖励	140,588.72	120,588.75	与收益相关
合 计	140,588.72	120,588.75	—

### 32.营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	350,000.00	179,245.87	350,000.00
其 他	1,044.18	4,286.99	4,241.42
合 计	351,044.18	183,532.86	351,044.18

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
院士工作站补助	-	120,000.00	与收益相关
股权融资专项补助	250,000.00	-	与收益相关
安徽省 115 创新团队补助	100,000.00	-	与收益相关
六安首批创业英才补助	-	50,000.00	与收益相关
其他零星奖励款	-	9,245.87	与收益相关
合 计	350,000.00	179,245.87	—

### 33.营业外支出

#### (1) 营业外支出明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	10,000.00	-	10,000.00
捐赠支出	5,000.00	-	5,000.00
其 他	350.87	23,000.00	350.87
合 计	15,350.87	23,000.00	15,350.87

注：本期罚款 1 万元系企业间的罚款。

### 34.所得税费用

#### (1) 所得税费用组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,410,000.00	510,000.00
递延所得税费用	-37,340.08	-1,037.59
合 计	1,372,659.92	508,962.41

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	14,246,813.07
按适用税率计算的所得税费用	2,137,021.96
子公司适用不同税率的影响	-80.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-526,222.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	120.58
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-238,179.31
所得税费用	1,372,659.92

### 35.现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	350,000.00	179,245.87
往来款项	945,365.60	1,854,006.43
其 他	1,044.18	4,286.99
合 计	1,296,409.78	2,037,539.29

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	388,565.00	17,352.00
办公差旅费	100,589.59	94,739.82
业务招待费	229,299.91	231,281.63
中介机构费	226,207.91	364,337.27
业务宣传费	15,275.72	8,844.66



车辆使用费	128,317.89	117,070.55
研发费	772,512.60	474,125.86
其他	499,811.26	292,344.89
合计	2,360,579.88	1,600,096.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	258,202.76	45,584.64
合计	258,202.76	45,584.64

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
精准扶贫借款	-	100,000.00
资金拆借	18,250,000.00	-
合计	18,250,000.00	100,000.00

### 36.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	12,874,153.15	4,311,832.72
加: 信用减值准备	389,522.64	
资产减值准备	-	127,506.09
固定资产折旧	2,929,269.72	2,426,678.32
无形资产摊销	167,497.46	124,674.96
长期待摊费用摊销	81,213.94	15,718.20
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	43,240.14	393,122.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,340.08	-1,037.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	318,106.16	-2,692,667.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-483,808.51	-6,376,988.11

经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,621,799.16	1,141,774.32
其他	-2,500,000.00	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,403,653.78</b>	<b>-529,385.56</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	18,125,037.99	3,492,903.98
减: 现金的期初余额	20,369,620.37	6,980,685.13
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,244,582.38	-3,487,781.15

注: 其他减少 250 万元系银行承兑保证金较期初增加数。

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,125,037.99	3,492,903.98
其中: 库存现金	3,988.00	-
可随时用于支付的银行存款	18,121,049.99	3,492,903.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,125,037.99	3,492,903.98

## 37.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,930,000.00	保函保证金
货币资金-其他货币资金	4,600,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	6,530,000.00	—

## 38.政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
-----	-----	------	-----------

一、与日常活动相关的政府补助			
住建委建筑产业现代化示范基地奖补资金	200,000.00	递延收益	5,000.00
住建委建筑产业化专项补助资金	200,000.00	递延收益	5,000.00
基础设施建设费补助	4,423,550.00	递延收益	110,588.72
管磨机及原料输送系统节能改造项目	400,000.00	递延收益	20,000.00
小 计	5,223,550.00	——	140,588.72
二、与日常活动无关的政府补助			
股权融资专项补助	250,000.00	营业外收入	250,000.00
安徽省 115 创新团队补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
小 计	350,000.00	——	350,000.00
合 计	5,573,550.00	——	490,588.72

## (2) 政府补助退回情况

本公司本期不存在政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司及其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高通建材	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并

### 2. 在联营企业中的权益

本公司没有重要的联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经

营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额(万元)				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,000.00	-	-	-	-
应付票据及应付账款	1,833.26	-	-	-	-
其他应付款	377.48	-	-	-	-
小计	3,210.74	-	-	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司没有外币交易及外币余额，故不存在汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2019年6月30日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降或上升50个基点，本公司当年的净利润将会增加或减少4.25万元，这一变动主要来自可变利率借款利息费用的变化。公司整体利率风险较小。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况，截止2019年7月高文忠先生持有公司90.85%的股权，并担任公司董事长；陈远军直接持有公司9.15%的股权，高文忠与陈远军为夫妻关系，公司实际控制人为高文忠、陈远军夫妇二人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
安徽省高迪科技有限公司	高迪科技	同受控股股东控制

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方	账户名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高文忠	其他应付款	19,187,606.72	-	18,250,000.00	937,606.72

#### (2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保总额	期末已使用	担保	担保	是否已经履行完毕
高文忠、陈远军	徽商银行六安顺达支行	1,000.00	1,000.00	2018.10.30	2019.10.30	否

## 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
其他应付款	高文忠	937,606.72	19,187,606.72

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 27 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露的重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据

#### (1) 应收票据明细披露

##### ① 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,530,000.00	2,300,000.00
合 计	4,530,000.00	2,300,000.00

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,038,541.06	-
合 计	7,038,541.06	-

④ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 2. 应收账款

#### ① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,825,208.80	100	2,408,081.50	7.57	29,417,127.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	31,825,208.80	100	2,408,081.50	7.57	29,417,127.30

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,692,804.49	100	2,091,448.12	5.86	33,601,356.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,692,804.49	100	2,091,448.12	5.86	33,601,356.37

#### 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	-	2,091,448.12	-	2,091,448.12
2019年1月2日余额	-	-	-	-
在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
本期计提	-	316,633.38	-	316,633.38

本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	2,408,081.50	-	2,408,081.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,895,338.06	1,144,766.90	5
1-2年	7,761,893.85	776,189.39	10
2-3年	484,316.18	145,294.85	30
3-4年	683,660.71	341,830.36	50
合 计	31,825,208.80	2,408,081.50	7.57

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为316,633.38元；无收回或转回的坏账准备情况。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽华力建设集团有限公司	18,678,313.99	58.69	933,915.70
六安海螺水泥有限责任公司	3,566,641.76	11.21	178,332.09
安徽建德建设工程有限公司	1,183,539.65	3.72	59,176.98
六安南方水泥有限公司	863,511.32	2.71	43,175.57
铜陵市瑞银工贸有限责任公司	780,432.64	2.45	39,021.63
合 计	25,072,439.36	78.78	1,253,621.97

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-



其他应收款	1,711,427.90	467,419.00
合 计	1,711,427.90	467,419.00

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款分类披露

①分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,817,379.21	100	105,951.31	5.829895567	1,711,427.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,817,379.21	100	105,951.31	5.829895567	1,711,427.90

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500,481.05	100	33,062.05	6.61	467,419.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	500,481.05	100	33,062.05	6.61	467,419.00

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	-	33,062.05	-	33,062.05
2019 年 1 月 2 日余额 在本期	-	-	-	-

转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
本期计提	-	72,889.26	-	72,889.26
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	105,951.31	-	105,951.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,598,532.17	79,926.61	5
1-2年	198,147.04	19,814.70	10
2-3年	20,700.00	6,210.00	30
合 计	1,817,379.21	105,951.31	5.83

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为72,889.26元；无收回或转回的坏账准备情况。

③ 本期无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	131,468.18	121,558.33
保证金	1,198,960.00	256,700.00
其 他	486,951.03	122,222.72
合 计	1,817,379.21	500,481.05

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------	----------

				合计数的比例(%)	
安徽海龙建筑工业有限公司	保证金	410,000.00	1年以内	22.56	20,500.00
上海坤工环境科技有限公司	其他	307,126.56	1年以内	16.90	15,356.33
六安海螺水泥有限责任公司	保证金	232,000.00	1年以内	12.77	11,600.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	212,000.00	1年以内	11.67	10,600.00
华电招标有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	8.80	8,000.00
合计	——	1,321,126.56	——	72.69	66,056.33

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### 4.长期股权投资

##### (1) 长期股权投资账面价值

对子公司投资	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	998,092.17	-	998,092.17	998,092.17	-	998,092.17
合计	998,092.17	-	998,092.17	998,092.17	-	998,092.17

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高通建材	998,092.17	-	-	998,092.17	-	-
合计	998,092.17	-	-	998,092.17	-	-

#### 5.营业收入和营业成本

##### (1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,321,904.03	37,824,757.83	27,979,250.40	17,231,247.77
其他业务	15,575.22	-	9,401.71	-
合计	60,337,479.25	37,824,757.83	27,988,652.11	17,231,247.77

##### (2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

粉煤灰	26,913,874.54	11,431,991.31	17,301,940.99	9,882,326.77
脱硫石膏	2,510,508.76	1,231,941.08	3,153,564.63	1,862,954.51
炉渣	1,123,304.38	179,793.08	524,372.75	125,218.08
混凝土	5,068,735.35	4,383,341.34	6,860,816.11	5,175,698.69
混凝土预制件	24,705,481.00	20,597,691.02	138,555.92	185,049.72
合计	60,321,904.03	37,824,757.83	27,979,250.40	17,231,247.77

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年营业收入的比例(%)
安徽华力建设集团有限公司	非关联方	32,000,681.51	53.04
六安海螺水泥有限责任公司	非关联方	7,540,962.68	12.50
合肥市新辉航商贸有限公司	非关联方	2,510,423.21	4.16
六安市正轩商贸有限公司	非关联方	1,860,139.16	3.08
六安市四通红运商贸有限公司	非关联方	1,749,576.22	2.90
合计	—	45,661,782.78	75.68

## 十四、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	490,588.72
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-14,306.69
小计	476,282.03
减：所得税影响数	71,442.30
少数股东损益影响数	-
非经常性损益净额	404,839.73

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.25	0.44	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.74	0.43	/

公司名称：安徽省高迪环保股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年8月27日

日期：2019年8月27日

日期：2019年8月27日