



高迪股份

NEEQ : 836775

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、2019年6月份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，同时对外销售，增加营业收入，在拓展销售品种的同时，也增加了公司的竞争力。

二、投资建设年产30万立方蒸压加气混凝土项目，项目的建设将对公司长期战略有着积极的影响。项目建成后将对公司营业收入、净利润水平的提升有积极作用。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、高迪股份	指	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司
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
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(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	《安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司章程》
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	安徽省高迪循环经济产业园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
三废一污一余	指	粉煤灰、脱硫石膏、炉渣、污水、（余）蒸汽
报告期、本年度	指	2019年1月1日-2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人高文忠、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）郝景德保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、供应商依赖的风险	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，一旦合同续签后，采购价格提高，将会对公司生产经营产生不利的影响。
二、受下游行业需求状况影响的风险	公司以发展循环经济为理念，利用火电厂运营过程中产生的粉煤灰、脱硫石膏、炉渣、污水、（余）蒸汽等“三废一污一余”为主要原料，进行综合利用产品的研发、加工及销售业务。目前主要产品有超细改性粉煤灰、建筑 PC 构件、桥梁 PC 构件、露骨剂等产品，公司产品主要应用于建筑业（含交通工程、建材等），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、混凝土搅拌站、建筑业企业、房地产开发商等。因此，建筑行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。若建筑业市场陷入低迷，对公司产品的需求量萎缩，将对公司带来不利影响。
三、销售区域集中的风险	公司超细改性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。
四、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

	<p>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。</p>
五、公司治理风险	<p>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。但由于股份公司成立时间较短，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，公司短期内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。</p>
六、承包合同到期不能续约的风险	<p>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。虽然公司与华电签订了承包合同，也有着长期的合作关系，一定时期内公司没有较大风险，但仍然存在合同到期不能及时续约的风险，从而使公司原材料采购价格受到影响。</p>
七、经营设备租赁的风险	<p>为满足环保要求，六安华电在本公司厂区内兴建了 2 座 5 万吨粉煤灰存储罐，与本公司存储加工设备直接相连，由本公司租赁并运营管理，储藏罐作为本公司粉煤灰的储存装置，虽长期以来一直由本公司租赁并运营管理，但是若未来不再由公司运营管理，将对公司经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司
证券简称	高迪股份
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事务负责人	陈传明
职务	信息披露事务负责人
电话	0564-3618988
传真	0564-3618988
电子邮箱	gdhb2019@163.com
公司网址	http://www.gaodihuanbao.com/
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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；劳务分包
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,063,000.00
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	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、沈童
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 至 901-26

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）报告期后，公司全称、证券简称发生变更，公司全称由“安徽高迪环保股份有限公司”变更为“安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司”，证券简称由“高迪环保”变更为“高迪股份”。详见《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-005）。

（二）信息披露事务负责人发生变更，由陈传明变更为徐昊成，详见《安徽省高迪环保股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2020-015）、《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-014）。

第三节 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	126,809,485.40	81,312,728.61	55.95%
毛利率%	34.32%	37.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,524,471.54	12,035,993.94	87.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,308,831.38	9,901,824.25	105.10%
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）	29.62%	23.98%	-
加权平均净资产收益率%（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）	26.70%	19.73%	-
基本每股收益	0.78	0.44	77.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	165,025,421.97	135,848,595.46	21.48%
负债总计	85,713,857.78	63,047,789.81	35.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,311,564.19	72,800,805.65	8.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.50	9.20%
资产负债率%（母公司）	52.23%	46.80%	-
资产负债率%（合并）	51.94%	46.41%	-
流动比率	0.92	1.22	-
利息保障倍数	49.17	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	25,646,914.68	5,173,196.69	395.77%
应收账款周转率	3.51	3.13	-
存货周转率	8.69	10.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.48%	40.61%	-
营业收入增长率%	55.95%	55.64%	-
净利润增长率%	87.14%	50.29%	-

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	29,063,000.00	29,063,000.00	0.00%
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
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	221,051.27
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	2,322,528.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,055.44
非经常性损益合计	2,606,635.48
所得税影响数	390,995.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,215,640.16

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，混凝土及混凝土标准预制件的研发、生产及销售，建筑配套产品（露骨剂）的研发、生产及销售，劳务分包。本公司与电厂签订承包合同，为电厂提供固体废弃物无害化处理服务，保证电厂的固体废弃物排放符合环保规定，保证电厂的正常发电。燃煤发电厂在发电的过程中产生大量的粉煤灰和脱硫石膏等固体废弃物。若不及时处理这些固体废弃物，电厂将无法继续发电，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，电厂将受到环保部门的处罚。本公司与电厂签订承包合同，为电厂提供固体废弃物无害化处理服务，保证电厂的固体废弃物排放符合环保规定，保证电厂的正常发电。同时，公司对粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物进行加工处理后一部分用于直接销售，一部分用于生产绿色混凝土、混凝土预制构件和建筑配套产品（露骨剂）再进行销售。公司投资建设的PC构件建材板块效益逐渐显现；装配式建筑构件与传统建筑行业相比，精密度更高，能更大限度地改善墙体开裂、渗漏等质量通病，并提高建筑整体安全等级、防火性和耐久性，公司大力发展装配式构件与国家大力提倡的装配式建筑方向一致。

1、采购模式

公司与电厂签订年度《销售承包合同》，由公司承包华电公司粉煤灰、炉渣和脱硫石膏相应份额的处理。公司采购的粉煤灰储存至储存罐中进行流化、研磨、分选处理后进行销售，脱硫石膏、炉渣从电厂采购加工后用于销售。产品供应不足时，公司从贸易商处采购。

公司生产的混凝土预制构件所需原材料通过市场询比价等方式从周边水泥企业、砂石厂矿采购，具体包括水泥、砂石、尾渣等材料，先后与六安海螺、铜陵海螺签订供货合同。通过与供应商签订供货协议，形成合作关系，保证公司生产用料。

2、生产模式

公司利用集中控制的储存系统、研磨系统、流化系统、风选系统等对粉煤灰、炉渣进行储存、研磨、流化、分选、改性处理，并定期进行检测，从而将改性粉煤灰进行储存和销售。

公司对粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物进行加工处理后一部分用于销售，一部分用于生产绿色混凝土、混凝土预制构件和建筑配套产品（露骨剂）再进行销售。

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

公司的粉煤灰、脱硫石膏、炉渣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。

公司的绿色混凝土、预制构件产品和建筑配套产品（露骨剂）主要客户为建筑业企业（含交通工程、建材等）。一方面，公司独立或与其他企业联合参加相关市政工程和建筑单位的招投标，成为相关工程的供应商；另一方面，公司为其他企业项目工程提供代加工，进行生产。

报告期内，商业模式发生一定的变化，新增了桥梁PC、建筑配套（露骨剂）等固废综合利用产品，经营业务更加多元化，公司经营发展平稳。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司积极面对国内政治经济环境变化的新形势，围绕长期经营发展战略，根据 2019 年度经营计划的部署，深入开展各项工作，稳步推进各项业务发展，实现了公司经营发展、技术研发、产品质量、市场服务和企业管理水平的深化与提升。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，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，公司经营业绩、效益保持稳健增长。

报告期内，公司实现营业收入 126,809,485.40 元，较 2018 年度增加了 55.95%，实现净利润 22,524,471.54 元，较 2018 年度增加了 87.14%。2019 年度，公司进一步稳固六安周边市场，提高公司产品的知名度，增强公司销售服务能力，综合实力得到了市场的普遍认可。公司加强绿色混凝土、预制构件产品和建筑配套（露骨剂）市场的拓展，在保证公司经营稳定的同时拓展装配式建材的业务，顺利完成年度制定的各项目标、任务。

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、高水平的科学技术人才，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。报告期内，公司申报并获得了多项新专利，随着研发的深入，公司的创新能力和整体实力将进一步增强。

报告期内，投资建设了桥梁 PC、建筑配套（露骨剂）生产线并正常生产运营，扩展了渠道和产品辐射范围，实现了营业收入和净利润双增长。

截至 2019 年末，公司总资产为 165,025,421.97 元，净资产为 79,311,564.19 元，分别同期增长为 21.48%、8.94%。随着公司 AAC 生产线的建设和运营，公司资产规模、净资产规模快速增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,701,448.14	7.70%	24,399,620.37	17.96%	-47.94%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	34,167,004.66	20.70%	33,601,356.37	24.73%	1.68%
存货	11,841,025.12	7.18%	7,323,831.95	5.39%	61.68%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	51,138,649.70	30.99%	51,191,220.75	37.68%	-0.10%
在建工程	28,158,092.66	17.06%	1,702,049.59	1.25%	1,554.36%
短期借款	25,030,570.83	15.17%	10,000,000.00	7.36%	150.31%
长期借款		0.00%		0.00%	-
应付账款	20,024,340.56	12.13%	12,815,978.57	9.43%	56.25%
其他应付款	6,348,088.47	3.85%	21,775,604.23	16.03%	-70.85%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：与本期期初相比，货币资金减少 47.94%，主要系新投资的 AAC 项目所致。存货：与本期期初相比，存货增加 61.68%，主要是为了有条件增加 2020 年旺季出货量，在 2019 年末增加 PC 预制件备货量所致；在建工程：与本期期初相比，在建工程增加 1554.36%，主要系本期混凝土预制件工程投入较大；短期借款：与本期期初相比，短期借款增加 150.31%，主要系公司加大投入，银行融资新增的借款金额较大所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	126,809,485.40	-	81,312,728.61	-	55.95%
营业成本	83,286,506.63	65.68%	50,967,158.61	62.68%	63.41%
毛利率	34.32%	-	37.32%	-	-
销售费用	6,412,245.15	5.06%	7,514,359.57	9.24%	-14.67%
管理费用	6,645,160.28	5.24%	5,608,590.13	6.90%	18.48%
研发费用	6,195,996.69	4.89%	4,585,931.84	5.64%	35.11%
财务费用	177,634.29	0.14%	514,863.14	0.63%	-65.50%
信用减值损失	-379,896.08	-0.30%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,045,831.38	-1.29%	-100.00%
其他收益	1,136,409.77	0.90%	2,109,066.02	2.59%	-46.12%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	221,051.27	0.17%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	23,827,247.62	18.79%	12,620,777.32	15.52%	88.79%
营业外收入	1,228,806.42	0.97%	343,071.42	0.42%	258.18%
营业外支出	63,350.98	0.05%	168,000.00	0.21%	-62.29%
净利润	22,524,471.54	17.76%	12,035,993.94	14.80%	87.14%

项目重大变动原因:

2019 年公司注重主营业务的市场拓展，混凝土预制件销量增加显著，混凝土预制件营业收入由

2018 年的 475.96 万元增长到 2019 年的 4937.77 万元，同比增长 937.43%。随着销量增长，营业收入大幅度提升，同时也使营业成本、营业利润、净利润增加较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,769,426.63	81,303,326.90	55.92%
其他业务收入	40,058.77	9,401.71	326.08%
主营业务成本	83,286,506.63	50,967,158.61	63.41%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
固体废弃物利用	63,768,543.06	50.29%	53,427,437.31	65.71%	19.36%
混凝土预制件	49,377,715.70	38.94%	4,759,614.25	5.85%	937.43%
混凝土	13,623,167.87	10.74%	23,116,275.34	28.43%	-41.07%
合计	126,769,426.63	99.97%	81,303,326.90	99.99%	55.92%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	126,769,426.63	99.97%	81,303,326.90	99.99%	55.92%
国外					

收入构成变动的原因：

因混凝土预制件销量大幅度增加，导致公司主营业务收入、主营业务成本随之增加。
因公司产品销售结构调整，导致混凝土销售降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中安华力建设集团有限公司	50,438,047.50	39.78%	否
2	六安海螺水泥有限责任公司	12,936,171.19	10.20%	否
3	安徽省高迪科技有限公司	4,772,109.37	3.76%	是

4	安徽中宝建材科技有限公司	4,721,273.24	3.72%	否
5	淮南市坤景商贸有限公司	4,285,934.50	3.38%	否
合计		77,153,535.80	60.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽华电六安电厂有限公司	43,582,204.37	23.82%	否
2	航天增材科技（北京）有限公司	24,938,281.13	13.63%	否
3	江苏天元智能装备股份有限公司	19,530,000.00	10.67%	否
4	六安市昌源物资贸易有限公司	9,740,761.50	5.32%	否
5	六安高瑞汽车运输有限公司	5,806,921.30	3.17%	否
合计		103,598,168.30	56.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,646,914.68	5,173,196.69	395.77%
投资活动产生的现金流量净额	-28,421,287.72	-7,279,336.00	-290.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,522,440.86	15,495,074.55	-184.04%

现金流量分析：

本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 73,515,222.55 元，因此经营活动产生现金流量净额增长幅度达 395.77%；

本期投资活动产生的现金流量净流出达 28,421,287.72 元，减幅达 290.44%，主要因本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金高达 30,503,297.46 元，比上期增加 23,129,128.19 元；

本期筹资活动产生的现金流量净流出额为 12,522,440.86 元，主要系本期分配股利、利润 16,013,713.00 元，同时归还借款 16,750,300.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司六安高通建材有限公司，成立于 2014 年 6 月 20 日，注册资本为 100 万元，经营范围为蒸压粉煤灰砖、加气混凝土砌块生产、销售。

报告期内，六安高通建材有限公司没有发生实际业务。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

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

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

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

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

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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

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

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资

产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(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。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	2,300,000.00	-	-2,300,000.00
应收款项融资	不适用	2,300,000.00	2,300,000.00

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	2,300,000.00	-	-2,300,000.00
应收款项融资	不适用	2,300,000.00	2,300,000.00

(1) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

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

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,300,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,300,000.00

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,300,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,300,000.00

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

准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	2,300,000.00	-	-
应收款项融资	-	-	-	2,300,000.00
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据 (按原金融工具准则列示金额)	2,300,000.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	2,300,000.00	-	-
应收票据 (按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	-

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	2,300,000.00	-	-
应收款项融资	-	-	-	2,300,000.00
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据 (按原金融工具准则列示金额)	2,300,000.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	2,300,000.00	-	-
应收票据 (按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	-

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

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备 (按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,091,448.12	-	-	2,091,448.12
其他应收款减值准备	33,062.05	-	-	33,062.05

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,091,448.12	-	-	2,091,448.12
其他应收款减值准备	33,062.05	-	-	33,062.05

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司正在积极拓展新市场和新业务，提升公司业绩；公司管理团队向心力强，公司管理体制日趋完善，具备了良好的持续经营能力，没有发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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，一旦合同续签后，采购价格提高，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股份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 100%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它固体废弃物进行试验，扩大公司产品原材料的需求种类，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，建筑 PC、桥梁 PC 预制件生产线，建筑配套产品（露骨剂）生产线建设，随着公司各种产品的生产与加工，产品体系将更加完善，产品附加值更高，将缓解对单一原材料的依赖。

2、 受下游行业需求状况影响的风险

公司以发展循环经济为理念，利用火电厂运营过程中产生的粉煤灰、脱硫石膏、炉渣、污水、（余）蒸汽等“三废一污一余”为主要原料，进行综合利用产品的研发、加工及销售业务。目前主要产品有超细改性粉煤灰、建筑 PC 构件、桥梁 PC 构件、露骨剂等产品，公司产品主要应用于建筑业（含交通工程、建材等），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、混凝土搅拌站、建筑业企业、房地产开发商等。因此，建筑行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。若建筑业市场陷入低迷，对公司产品的需求量萎缩，将对公司带来不利影响。

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利用率，同时投资建设商品混凝土生产

线、建筑 PC 预制件生产线、桥梁 PC 预制件生产线、建筑配套产品（露骨剂）生产线、AAC 生产线（在建项目），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，但装配式建筑新产业带来新机遇，注入新活力。新旧动能转换重大工程的全面实施为新兴产业提供了充足的发展空间。我公司聚力动能转换，以循环经济为理念，力促新兴产业扩规模、上档次，为新旧动能转换加快培育增长点。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，围绕着废弃资源循环利用，积极发展建筑产业工业化等项目，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

公司超细改性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。但由于股份公司成立时间较短，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，公司短期内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。虽然公司与华电签订了三年的承包合同，也有着长期的合作关系，一定时期内公司没有较大风险，但三年后仍然存在合同到期不能及时续约的风险，从而使公司原材料采购价格受到影响。

针对上述风险，公司一方面加强和华电的沟通，签订战略合作协议，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。

7、经营设备租赁的风险

为满足环保要求，六安华电在本公司厂区内兴建了 2 座 5 万吨粉煤灰存储罐，与本公司存储加工设备直接相连，由本公司租赁并运营管理，储藏罐作为本公司粉煤灰的储存装置，虽长期以来一直由本公司租赁并运营管理，但是若未来不再由公司运营管理，将对公司经营活动产生不利影响。

针对上述风险，公司将及时与电厂沟通并保持良好的长期合作关系，避免相关设备不再由公司租赁运营，从而对公司经营活动产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	
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	4,772,109.37
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		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
安徽省高迪科技有限公司	循环经济产业园项目工程	15,000,000	3,618,409.71	已事前及时履行	2019年11月26日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年的关联交易对生产经营产生积极影响；该偶发性关联交易（循环经济产业园项目工程）是公司通过社会公开招标的方式选择了施工承包方，中标价格与市场价格持平，在公司预算范围内，有效的节约了成本，同时在项目施工方面效率更高。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月20日	-	挂牌	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年3月20日	-	挂牌	诚信状况的承诺	诚信状况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月20日	-	挂牌	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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	抵押	257,000.00	0.15%	保函保证金
货币资金	其他货币资金	抵押	7,371,641.67	4.47%	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	金融资产	抵押	1,500,000.00	0.91%	开立银行承兑汇票
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,204,579.53	3.76%	流动借款
机器设备	固定资产	抵押	6,066,648.93	3.68%	融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押	8,633,050.04	5.23%	流动借款
总计	-	-	30,032,920.17	18.20%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,463,000	8.47%	-1,847,250	615,750	2.12%	
	其中：控股股东、实际控制人			615,750	615,750	2.12%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,600,000	91.53%	1,847,250	28,447,250	97.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,600,000	91.53%	1,847,250	28,447,250	97.88%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		29,063,000.00	-	0	29,063,000.00	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高文忠	23,940,000	2,463,000	26,403,000	90.8475%	25,787,250	615,750
2	陈远军	2,660,000		2,660,000	9.1525%	2,660,000	
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计		26,600,000	2,463,000	29,063,000	100%	28,447,250	615,750

普通股前十名股东间相互关系说明：高文忠和陈远军为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

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90.85%股份。现任六安源溢热力有限公司执行董事，六安市市政热力有限公司董事，六安高通建材有限公司监事，安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司董事长、总经理，安徽省高迪科技有限公司的股东，上海坤工环境科技有限公司的股东、董事长，上海源溢环境科技有限公司法定代表人、执行董事和总经理。高文忠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90.85%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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年7月12日	2018年9月19日	10.15	2,463,000	不适用	25,000,000.00				1	

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
1	2018年7月27日	25,000,000	8,514,826.34	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

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。募集资金的主要使用情况：支付安徽盛平村镇银行六安城南支行银行借款 6,500,000.00 元，支付徽商银行六安顺达支行银行借款 10,000,000.00 元，支付工资及劳务人工费 1,828,378.59 元，支付材料采购费用 3,748,273.38 元，支付运输费用 1,114,145.78 元，缴纳税款 1,164,046.41 元，支付水电费用 503,576.54 元，其他开支 162,228.18 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	徽行顺达支行	银行	8,800,000	2019年11月21日	2020年11月21日	5.22%
2	银行贷款	徽行顺达支行	银行	1,200,000	2019年11月27日	2020年11月27日	5.22%
3	银行贷款	中信银行六安分行	银行	5,000,000	2019年11月11日	2020年11月11日	4.35%
4	银行贷款	工行解放路支行	银行	10,000,000	2019年12月25日	2020年12月25日	4.35%
5	融资租赁	仲利国际租赁有限公司	租赁公司	6,972,000	2019年11月30日	2022年11月30日	5.4%
合计	-	-	-	31,972,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 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6月6日	5.51		
合计	5.51		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
高文忠	董事长、总经理	男	1970年11月	大专	2018年10月28日	2021年10月21日	是
胡厚江	董事	男	1968年6月	初中	2018年10月28日	2021年10月27日	是
陈远军	董事	女	1974年11月	初中	2018年10月28日	2021年10月27日	是
李中辉	董事	男	1987年2月	本科	2018年10月28日	2021年10月27日	是
李仕涛	监事会主席	男	1990年10月	大专	2018年10月28日	2021年10月27日	是
余涛	监事	男	1992年7月	大专	2018年10月28日	2021年10月27日	是
赵胜	监事	男	1968年9月	高中	2018年10月28日	2021年10月27日	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年10月28日	2021年10月27日	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	2,463,000	26,403,000	90.847%	
陈远军	董事	2,660,000		2,660,000	9.153%	
合计	-	26,600,000	2,463,000	29,063,000	100%	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	18
生产人员	65	43
销售人员	7	12
技术人员	25	28
财务人员	5	7
员工总计	120	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	1	5
本科	25	27
专科	27	34
专科以下	64	41
员工总计	120	108

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事陈远军、胡厚江因个人原因辞职，补选马春平、刘玉亭为公司新董事，任期至本届董事会届满为止；公司监事李仕涛因个人原因辞职，补选张森林为公司新监事，任期至本届监事会届满为止。详见公司《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2020-008）、《第二届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2020-009）、《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-018）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。同时公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部控制制度进行规范化管理。公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续完善现有的高级管理人员绩效评价和薪酬管理制度，完善董事、监事和高级管理人员激励和约束机制。继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都

作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

其次，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

最后，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序等。公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 2 月 20 日经公司 2020 年第一次临时股东大会审议批准修订《公司章程》，具体修订内容如下：《公司章程》第十一条修改前：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构件研发、生产及销售。修改后：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构件研发、生产及销售；建筑材料研发，生产与销售。详见公司《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-001）、《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-005）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	<p>一、2019年4月26日第二届董事会第二次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2018年年度报告》全文及摘要的议案 2、《2018年度董事会工作报告》 3、《2018年度经理层工作报告》 4、《2018年度财务决算报告》 5、《2019年度财务预算报告》 6、《2018年度利润分配方案》 7、《聘请2019年度审计机构的议案》 8、《2019年度日常性关联交易预计的议案》 9、《2018年募集资金存放与使用情况专项报告》 10、《召开2018年年度股东大会》 <p>二、2019年6月6日第二届董事会第三次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司2018年度权益分派预案的议案》 2、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》 <p>三、2019年7月12日第二届董事会第四次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》 2、《关于授权董事会办理工商变更登记及备案的议案》 3、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》 <p>四、2019年8月27日第二届董事会第五次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于2019年半年度报告的议案》 2、《关于2019年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 <p>五、2019年11月25日第二届董事会第六次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于投资建设年产30万立方蒸压加气混凝土（ALC/AAC）项目的议案》 2、《关于与安徽省高迪科技有限公司发生关联交易的议案》 3、《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》
监事会	3	<p>一、2019年4月26日第二届监事会第二次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2018年年度报告》全文及摘要的议案

		<p>2、《2018 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2018 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2019 年度财务预算报告》</p> <p>5、《2018 年度利润分配方案》</p> <p>6、《聘请 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>7、《2019 年度日常性关联交易预计的议案》</p> <p>8、《2018 年募集资金存放与使用情况专项报告》</p> <p>二、2019 年 6 月 6 日第二届监事会第三次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2018 年度权益分派预案的议案》</p> <p>三、2019 年 8 月 27 日第二届监事会第四次会议审议通过：</p> <p>1、《关于 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2、《关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》</p>
股东大会	4	<p>一、2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《2018 年年度报告》全文及摘要的议案</p> <p>2、《2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、《2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、《2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、《2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>7、《聘请 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>8、《关于 2019 年度日常性关联交易预计的议案》</p> <p>9、《关于 2018 年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p> <p>二、2019 年 6 月 24 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2018 年度权益分派预案的议案》</p> <p>三、2019 年 7 月 29 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》</p> <p>2、《关于授权董事会办理工商变更登记及备案的议案》</p> <p>四、2019 年 12 月 11 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于投资建设年产 30 万立方蒸压加气</p>

		混凝土（ALC/AAC）项目的议案》 2、《关于与安徽省高迪科技有限公司发生关联交易的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面相互独立，公司拥有独立完整的业务和自主经营能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及关联企业。公司拥有独立的专利权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于任何其他关联企业。

2、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的薪资管理制度、福利与社会保障体系，完全独立于控股股东或实际控制人。

3、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司对拥有的资产独立登记、核算和管理，不存在对控股股东或实际控制人形成重大依赖的情况。

4、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司根据自身经营特点及业务发展需要，建立了独立的组织机构和职能部门。各部门依据各项规章制度、制度独立行使职权并独立运作。公司不存在与控股股东或实际控制人混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了专业专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定并完善了财务管理制度。公司独立在银行开立账户，未与控股股东或实际控制人以及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了销售、技术、售后、财务、人力资源、行政等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。由于企业内部控制建设是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司依据《年度报告重大差错责任追究制度》，加强对信息披露的管理，对公司年报信息披露责任人的问责力度进一步加大，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]230Z0444 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	黄亚琼、沈童
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	160,000
审计报告正文： <p style="text-align: right;">容诚审字[2020]230Z0444 号</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p>安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司（以下简称“高迪股份”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了高迪股份 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>	

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，我们独立于高迪股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括高迪股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高迪股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高迪股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高迪股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对高迪股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高迪股份不能持续经营。

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

(6) 就高迪股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄亚琼
(项目合伙人)

中国注册会计师：沈童

中国·北京

2020年3月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,701,448.14	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	五、2		
应收账款	五、3	34,167,004.66	33,601,356.37
应收款项融资	五、4	2,600,000.00	2,300,000.00
预付款项	五、5	6,518,914.29	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、6	3,010,998.39	467,419.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	11,841,025.12	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、8	165,569.49	209,890.89
流动资产合计		71,004,960.09	71,208,591.67
非流动资产：			
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、9	51,138,649.70	51,191,220.75
在建工程	五、10	28,158,092.66	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、11	8,756,641.83	10,349,950.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,063,876.12	197,168.31
递延所得税资产	五、13	1,025,835.98	1,029,855.78
其他非流动资产	五、14	1,877,365.59	169,758.62
非流动资产合计		94,020,461.88	64,640,003.79
资产总计		165,025,421.97	135,848,595.46
流动负债：			
短期借款	五、15	25,030,570.83	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	五、16	8,371,641.67	3,600,000.00
应付账款	五、17	20,024,340.56	12,815,978.57
预收款项	五、18	5,355,999.34	921,549.27
合同负债			
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、19	614,813.16	673,896.77
应交税费	五、20	9,633,903.43	8,519,565.97
其他应付款	五、21	6,348,088.47	21,775,604.23
其中：应付利息			17,279.17
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,140,499.00	
其他流动负债			
流动负债合计		77,519,856.46	58,306,594.81
非流动负债：			
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	五、23	3,859,501.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	4,334,500.32	4,741,195.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,194,001.32	4,741,195.00
负债合计		85,713,857.78	63,047,789.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	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、26	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、27	5,297,499.66	3,044,936.67
一般风险准备			
未分配利润	五、28	22,059,337.97	17,801,142.42
归属于母公司所有者权益合计		79,311,564.19	72,800,805.65
少数股东权益			
所有者权益合计		79,311,564.19	72,800,805.65
负债和所有者权益总计		165,025,421.97	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：郝景德

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		12,698,023.97	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			
应收账款	十三、1	34,167,004.66	33,601,356.37
应收款项融资		2,600,000.00	2,300,000.00
预付款项		6,518,914.29	2,906,473.09
其他应收款	十三、2	3,010,998.39	467,419.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,841,025.12	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		165,569.49	209,890.89
流动资产合计		71,001,535.92	71,204,309.16
非流动资产：			
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、3	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		51,138,649.70	51,191,220.75
在建工程		28,158,092.66	1,702,049.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,756,641.83	10,349,950.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,063,876.12	197,168.31
递延所得税资产		1,025,835.98	1,029,855.78
其他非流动资产		1,877,365.59	169,758.62
非流动资产合计		95,018,554.05	65,638,095.96

资产总计		166,020,089.97	136,842,405.12
流动负债：			
短期借款		25,030,570.83	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		8,371,641.67	3,600,000.00
应付账款		20,024,340.56	12,815,978.57
预收款项		5,355,999.34	921,549.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		614,813.16	673,896.77
应交税费		9,633,903.43	8,519,565.97
其他应付款		7,338,310.47	22,766,126.23
其中：应付利息			17,279.17
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,140,499.00	
其他流动负债			
流动负债合计		78,510,078.46	59,297,116.81
非流动负债：			
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		3,859,501.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,334,500.32	4,741,195.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,194,001.32	4,741,195.00
负债合计		86,704,079.78	64,038,311.81
所有者权益：			
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		5,297,308.88	3,044,745.89
一般风险准备			
未分配利润		22,063,974.75	17,804,620.86
所有者权益合计		79,316,010.19	72,804,093.31
负债和所有者权益合计		166,020,089.97	136,842,405.12

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：郝景德

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		126,809,485.40	81,312,728.61
其中：营业收入	五、29	126,809,485.40	81,312,728.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,959,802.74	69,755,185.93
其中：营业成本		83,286,506.63	50,967,158.61
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、30	1,242,259.70	564,282.64
销售费用	五、31	6,412,245.15	7,514,359.57
管理费用	五、32	6,645,160.28	5,608,590.13
研发费用	五、33	6,195,996.69	4,585,931.84
财务费用	五、34	177,634.29	514,863.14
其中：利息费用		518,834.54	497,586.41
利息收入		361,384.89	94,833.27
加：其他收益	五、35	1,136,409.77	2,109,066.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-379,896.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		-1,045,831.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	221,051.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,827,247.62	12,620,777.32
加：营业外收入	五、39	1,228,806.42	343,071.42
减：营业外支出	五、40	63,350.98	168,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,992,703.06	12,795,848.74
减：所得税费用	五、41	2,468,231.52	759,854.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,524,471.54	12,035,993.94
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）		22,524,471.54	12,035,993.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,524,471.54	12,035,993.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,524,471.54	12,035,993.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,524,471.54	12,035,993.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.44

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：郝景德

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	126,809,485.40	81,312,728.61
减：营业成本	十三、4	83,286,506.63	50,967,158.61
税金及附加		1,242,259.70	564,282.64
销售费用		6,412,245.15	7,514,359.57
管理费用		6,645,160.28	5,608,590.13
研发费用		6,195,996.69	4,585,931.84
财务费用		176,475.95	513,707.77
其中：利息费用		518,834.54	497,586.41
利息收入		361,373.23	94,818.64
加：其他收益		1,136,409.77	2,109,066.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-379,896.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,045,831.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		221,051.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,828,405.96	12,621,932.69
加：营业外收入		1,228,806.42	343,071.42
减：营业外支出		63,350.98	168,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,993,861.40	12,797,004.11
减：所得税费用		2,468,231.52	759,854.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,525,629.88	12,037,149.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,525,629.88	12,037,149.31
（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		22,525,629.88	12,037,149.31
七、每股收益：			
(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：郝景德

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		129,514,437.85	55,999,215.30
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、42(1)	3,236,049.20	5,278,526.60
经营活动现金流入小计		132,750,487.05	61,277,741.90

购买商品、接受劳务支付的现金		75,422,012.94	39,495,978.02
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		16,593,367.73	7,156,565.73
支付的各项税费		7,494,259.18	3,030,390.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	7,593,932.52	6,421,610.74
经营活动现金流出小计		107,103,572.37	56,104,545.21
经营活动产生的现金流量净额		25,646,914.68	5,173,196.69
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,720,624.85	
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、42(3)	361,384.89	94,833.27
投资活动现金流入小计		2,082,009.74	94,833.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,503,297.46	7,374,169.27
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			
投资活动现金流出小计		30,503,297.46	7,374,169.27
投资活动产生的现金流量净额		-28,421,287.72	-7,279,336.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,620,029.65	784,925.45
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、42(5)	16,902,411.21	1,220,000.00
筹资活动现金流出小计		43,522,440.86	19,504,925.45
筹资活动产生的现金流量净额		-12,522,440.86	15,495,074.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-15,296,813.90	13,388,935.24
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		5,072,806.47	20,369,620.37

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：郝景德

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		129,514,437.85	55,999,215.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,236,049.20	5,278,526.60
经营活动现金流入小计		132,750,487.05	61,277,741.90
购买商品、接受劳务支付的现金		75,422,012.94	39,495,978.02
支付给职工以及为职工支付的现金		16,593,367.73	7,156,565.73
支付的各项税费		7,494,259.18	3,030,390.72
支付其他与经营活动有关的现金		7,593,062.52	6,420,440.74
经营活动现金流出小计		107,102,702.37	56,103,375.21
经营活动产生的现金流量净额		25,647,784.68	5,174,366.69
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,720,624.85	
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		361,373.23	94,818.64
投资活动现金流入小计		2,081,998.08	94,818.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,503,297.46	7,374,169.27
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			
投资活动现金流出小计		30,503,297.46	7,374,169.27
投资活动产生的现金流量净额		-28,421,299.38	-7,279,350.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		6,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,620,029.65	784,925.45
支付其他与筹资活动有关的现金		16,902,411.21	1,220,000.00
筹资活动现金流出小计		43,522,440.86	19,504,925.45
筹资活动产生的现金流量净额		-12,522,440.86	15,495,074.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,295,955.56	13,390,090.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,365,337.86	6,975,247.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,069,382.30	20,365,337.86

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：郝景德

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				3,044,936.67		17,801,142.42		72,800,805.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,063,000.00				22,891,726.56				3,044,936.67		17,801,142.42		72,800,805.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,252,562.99		4,258,195.55		6,510,758.54
(一) 综合收益总额											22,524,471.54		22,524,471.54
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,252,562.99		-			-
1. 提取盈余公积								2,252,562.99		-2,252,562.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-
4. 其他										16,013,713.00			16,013,713.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				5,297,499.66		22,059,337.97		79,311,564.19
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,600,000.00				467,934.10				1,841,221.74		6,968,863.41		35,878,019.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,600,000.00				467,934.10				1,841,221.74		6,968,863.41		35,878,019.25
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	2,463,000.00				22,423,792.46				1,203,714.93		10,832,279.01		36,922,786.40
(一) 综合收益总额											12,035,993.94		12,035,993.94
(二) 所有者投入和减少资 本	2,463,000.00				22,423,792.46								24,886,792.46
1. 股东投入的普通股	2,463,000.00				22,423,792.46								24,886,792.46
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,203,714.93	-1,203,714.93			
1. 提取盈余公积								1,203,714.93	-1,203,714.93			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56			3,044,936.67	17,801,142.42			72,800,805.65

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：郝景德

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				3,044,745.89		17,804,620.86	72,804,093.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,063,000.00				22,891,726.56				3,044,745.89		17,804,620.86	72,804,093.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,252,562.99		4,259,353.89	6,511,916.88
(一) 综合收益总额											22,525,629.88	22,525,629.88
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									2,252,562.99		-	-
1. 提取盈余公积									2,252,562.99		-2,252,562.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他											16,013,713.00	16,013,713.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				5,297,308.88		22,063,974.75	79,316,010.19

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,600,000.00				467,934.10				1,841,030.96		6,971,186.48	35,880,151.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,600,000.00				467,934.10				1,841,030.96		6,971,186.48	35,880,151.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,463,000.00				22,423,792.46				1,203,714.93		10,833,434.38	36,923,941.77
(一) 综合收益总额											12,037,149.31	12,037,149.31
(二) 所有者投入和减少资本	2,463,000.00				22,423,792.46							24,886,792.46
1. 股东投入的普通股	2,463,000.00				22,423,792.46							24,886,792.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,203,714.93		-1,203,714.93	
1. 提取盈余公积									1,203,714.93		-1,203,714.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				3,044,745.89		17,804,620.86	72,804,093.31

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：郝景德

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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。

2019 年 7 月, 高文忠通过全国中小企业股份转让系统以协议转让和竞价转让方式取得六安市裕安区裕达股权投资合伙企业(有限合伙)持有的本公司全部股权, 本次交易后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	高文忠	2,640.30	90.85

2	陈远军	266.00	9.15
	合计	2,906.30	100.00

2020年1月，公司更名为“安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司”。

2020年3月，公司股票简称变更为“高迪股份”，股票代码保持不变。

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；劳务分包。

财务报告批准报出日：本财务报表经公司董事会于2020年3月29日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本报告期末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	—

(2) 本公司本期合并财务报表范围未发生变化。

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)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)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(5)。”

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(5) ”。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，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，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，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，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，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、归属于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：如果原企业合并为不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，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。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体(以下简称“纳入合并范围的公司”)都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

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. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分) 的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债) 。本公司(借入方) 与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分) 的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，

其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用) 计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额

计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目

影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信

用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收款项账龄起始点。

(b) 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

应收款项组合 1：合并范围内应收款项

应收款项组合 2：其他第三方应收款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

(c)长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形) 之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形) 之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得) 和该金融负债产生的费用(或损失) 。

(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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(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的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

(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，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，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金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并

考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资,在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改,在确认减值损失时,仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。持有至到期投资发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

11. 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市场参与者在对相关资产或负债定价时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。

12. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收

款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存 货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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。

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

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

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

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

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

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

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

(3)后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成

本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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转入改按权益法核算的当期损益。

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

(4)持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

分类为持有待售期间的财务报表做相应调整

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

16. 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提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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
电子设备及其他	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。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 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。

19. 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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司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，本期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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于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，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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，才能确认为无形资产：

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。

20. 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) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

21. 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。

22. 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)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 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。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类：本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等

后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

25. 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。

26. 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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能) 确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

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

⑤以权益结算的股份支付

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

28. 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。

29. 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。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

(2) 重要会计政策变更

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

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

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

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

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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

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

合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(3) 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。

(4) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	2,300,000.00	-	-2,300,000.00
应收款项融资	不适用	2,300,000.00	2,300,000.00

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	2,300,000.00	-	-2,300,000.00
应收款项融资	不适用	2,300,000.00	2,300,000.00

(5) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,300,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,300,000.00

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,300,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,300,000.00

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

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	2,300,000.00	-	-
应收款项融资	-	-	-	2,300,000.00
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据 （按原金融工具准则列示金额）	2,300,000.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	2,300,000.00	-	-
应收票据 （按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	2,300,000.00	-	-
应收款项融资	-	-	-	2,300,000.00
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据 （按原金融工具准则列示金额）	2,300,000.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	2,300,000.00	-	-
应收票据 （按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-

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

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,091,448.12	-	-	2,091,448.12
其他应收款减值准备	33,062.05	-	-	33,062.05

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,091,448.12	-	-	2,091,448.12
其他应收款减值准备	33,062.05	-	-	33,062.05

四、税 项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售增加值	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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（2019年第39号），增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，原适用10%税率的，税率调整为9%，自2019年4月1日起执行。

2. 税收优惠及批文

(1) 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。

(2) 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、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	1,740.00	36,885.00
银行存款	5,071,066.47	20,332,735.37
其他货币资金	7,628,641.67	4,030,000.00
合 计	12,701,448.14	24,399,620.37

(2) 2019 年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 25.70 万元、银行承兑汇票保证金金额为 737.16 万元。除其他货币资金外，2019 年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。

(3) 2019 年末货币资金较 2018 年末下降 47.94%，主要系公司本期分配股东股利所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
银行承兑票据	-	-	-	2,300,000.00	-	2,300,000.00
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	2,300,000.00	-	2,300,000.00

(2) 2019 年末公司无因出票人未履约而将其应收票据转应收账款之情形。

(3) 本期未计提应收票据坏账准备。

(4) 本期无核销的应收票据情况。

(5) 2019 年末应收票据较 2018 年末减少 230.00 万元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司持有的银行承兑汇票转入“应收款项融资”报表项目核算所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

1 年以内	33,075,019.63	33,250,574.38
1 至 2 年	2,372,679.38	1,518,748.18
2 至 3 年	468,264.35	923,481.93
3 至 4 年	565,079.06	-
小 计	36,481,042.42	35,692,804.49
减：坏账准备	2,314,037.76	2,091,448.12
合 计	34,167,004.66	33,601,356.37

(2)按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日按简化模型计提

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,481,042.42	100.00	2,314,037.76	6.34	34,167,004.66
其中：组合 2	36,481,042.42	100.00	2,314,037.76	6.34	34,167,004.66
合 计	36,481,042.42	100.00	2,314,037.76	6.34	34,167,004.66

②2018 年 12 月 31 日按已发生损失模型计提

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	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项计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
合 计	35,692,804.49	100.00	2,091,448.12	5.86	33,601,356.37

坏账准备计提的具体说明：

A.2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

- 1) 2019 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,075,019.63	1,653,750.98	5.00

1至2年	2,372,679.38	237,267.94	10.00
2至3年	468,264.35	140,479.31	30.00
3至4年	565,079.06	282,539.53	50.00
合计	36,481,042.42	2,314,037.76	6.34

B.2018年12月31日坏账准备计提情况

1) 2018年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,250,574.38	1,662,528.72	5.00
1至2年	1,518,748.18	151,874.82	10.00
2至3年	923,481.93	277,044.58	30.00
合计	35,692,804.49	2,091,448.12	5.86

3) 2018年12月31日无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3)本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,091,448.12	-	2,091,448.12	222,589.64	-	-	2,314,037.76
合计	2,091,448.12	-	2,091,448.12	222,589.64	-	-	2,314,037.76

(4)本期无核销的应收账款情况。

(5)按欠款方归集的2019年年末前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	占应收账款余额比例(%)	坏账准备2019年末余额
中安华力建设集团有限公司	21,704,082.20	59.50	1,085,204.11
安徽省高迪科技有限公司	3,392,483.59	9.30	169,624.18
安徽中宝建材科技有限公司	2,755,755.03	7.55	137,787.75
六安海螺水泥有限责任公司	1,867,092.57	5.12	93,354.63
安徽建德建设工程有限公司	888,009.92	2.43	88,577.48
合计	30,607,423.31	83.90	1,574,548.15

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1)分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	2,600,000.00	—
合 计	2,600,000.00	—

(2)应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,600,000.00	-	-	-
其中：组合 1	2,600,000.00	-	-	-
合 计	2,600,000.00	-	-	-

A. 本期未计提应收票据减值准备。

B. 2019 年末公司将 150.00 万元票据质押给中信银行股份有限公司六安分行用于开立银行承兑汇票。

C. 2019 年末本公司已背书或贴现但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	6,253,358.33	-
商业承兑票据	-	-
合 计	6,253,358.33	-

D. 2019 年末公司无因出票人未履约而将其应收票据转应收账款之情形。

(3) 2019 年末应收款项融资较 2018 年末增加 260.00 万元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司持有的银行承兑汇票转入“应收款项融资”报表项目核算所致

5. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,377,721.35	97.83	2,899,513.64	99.76
1 至 2 年	134,233.49	2.06	6,959.45	0.24
2 至 3 年	6,959.45	0.11	-	-
合 计	6,518,914.29	100.00	2,906,473.09	100.00

注：2019 年末账龄超过 1 年的预付款项主要为结算尾款，无金额重要的预付款项账龄超过 1 年的情况。

(2)按预付对象归集的 2019 年末前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款余额的比例 (%)
安徽华电六安电厂有限公司	3,130,132.65	48.02
安徽中宝建材科技有限公司	900,000.10	13.81
六安市高胜商贸有限公司	581,592.00	8.92
六安市大明劳动人力资源服务有限责任公司	234,711.16	3.60
武汉群宏节能科技有限公司	201,607.80	3.09
合 计	5,048,043.71	77.44

(3)2019 年末预付款项较 2018 年末增长 124.29%，主要系公司以预付方式支付的材料款增加所致。

6. 其他应收款

(1)分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,010,998.39	467,419.00
合 计	3,010,998.39	467,419.00

(2)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,014,004.02	414,521.05
1 至 2 年	101,402.86	67,260.00
2 至 3 年	67,260.00	18,700.00
3 至 4 年	18,700.00	-
小 计	3,201,366.88	500,481.05
减：坏账准备	190,368.49	33,062.05
合 计	3,010,998.39	467,419.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

保证金	2,516,400.00	256,700.00
员工借款及备用金	41,858.06	121,558.33
其他暂付款	643,108.82	122,222.72
小计	3,201,366.88	500,481.05
减：坏账准备	190,368.49	33,062.05
合 计	3,010,998.39	467,419.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,201,366.88	190,368.49	3,010,998.39
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	3,201,366.88	190,368.49	3,010,998.39

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	3,201,366.88	5.95	190,368.49	3,010,998.39	——
其中：组合 2	3,201,366.88	5.95	190,368.49	3,010,998.39	——
合 计	3,201,366.88	5.95	190,368.49	3,010,998.39	——

截至 2019 年 12 月 31 日，按组合计提的坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,014,004.02	150,700.20	5.00
1 至 2 年	101,402.86	10,140.29	10.00
2 至 3 年	67,260.00	20,178.00	30.00
3 至 4 年	18,700.00	9,350.00	50.00
合 计	3,201,366.88	190,368.49	5.95

B. 2018 年 12 月 31 日坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------

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

2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	414,521.05	20,726.05	5.00
1至2年	67,260.00	6,726.00	10.00
2至3年	18,700.00	5,610.00	30.00
合 计	500,481.05	33,062.05	6.61

④坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	33,062.05	-	33,062.05	157,306.44	-	-	190,368.49
合 计	33,062.05	-	33,062.05	157,306.44	-	-	190,368.49

⑤本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的2019年末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备2019年末余额
华电招标有限公司	保证金	900,000.00	28.11	45,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	18.74	30,000.00
六安市理诚物资贸易有限公司	其他暂付款	500,000.00	15.62	25,000.00
六安海螺水泥有限责任公司	保证金	372,600.00	11.64	18,630.00
神皖合肥庐江发电有限责任公司	保证金	342,100.00	10.69	17,105.00
合 计	—	2,714,700.00	84.80	135,735.00

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩2019 年末其他应收款余额较 2018 年末增加 270.09 万元，主要系本期支付的保证金增加较多所致。

7. 存 货

存货种类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,784,346.11	-	1,784,346.11	2,215,954.06	-	2,215,954.06
产成品	9,439,934.94	-	9,439,934.94	4,391,536.20	-	4,391,536.20
在产品	2,023.80	-	2,023.80	426,346.52	-	426,346.52
周转材料	614,720.27	-	614,720.27	289,995.09	-	289,995.09
合 计	11,841,025.12	-	11,841,025.12	7,323,831.95	-	7,323,831.95

2019 年末存货较 2018 年末增长 61.68%，主要系 2019 年末 PC 预制件备货增加所致。

8. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待摊费用	165,569.49	112,319.83
待抵扣进项税额	-	97,571.06
合 计	165,569.49	209,890.89

9. 固定资产

(1)分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	51,138,649.70	51,191,220.75
固定资产清理	-	-
合 计	51,138,649.70	51,191,220.75

(2)固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日余额	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	1,877,864.91	2,051,178.99	90,088.50	1,813,245.73	5,832,378.13
其中：购置	-	1,463,412.61	90,088.50	1,813,245.73	3,366,746.84

在建工程转入	1,877,864.91	587,766.38	-	-	2,465,631.29
3.本期减少金额	-	-	171,196.58	-	171,196.58
其中：处置或报废	-	-	171,196.58	-	171,196.58
4. 2019年12月31日余额	27,969,140.33	37,024,401.34	1,799,787.33	4,415,088.12	71,208,417.12
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	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	1,353,579.34	3,663,050.73	338,772.51	488,459.30	5,843,861.88
其中：计提	1,353,579.34	3,663,050.73	338,772.51	488,459.30	5,843,861.88
3.本期减少金额	-	-	130,109.28	-	130,109.28
其中：处置或报废	-	-	130,109.28	-	130,109.28
4. 2019年12月31日余额	4,495,476.96	13,278,764.45	908,556.07	1,386,969.94	20,069,767.42
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	23,473,663.37	23,745,636.89	891,231.26	3,028,118.18	51,138,649.70
2. 2018年12月31日账面价值	22,949,377.80	25,357,508.63	1,181,002.57	1,703,331.75	51,191,220.75

②2019年末固定资产无减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

③2019年末通过融资租赁租入的固定资产机械设备账面价值为606.66万元。

④2019年末未办妥产权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
炉渣大棚改建工程	1,209,666.17	正在办理中
合计	1,209,666.17	——

10. 在建工程

(1)分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	28,158,092.66	1,702,049.59
工程物资	-	-
合计	28,158,092.66	1,702,049.59

(2)在建工程情况

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混凝土预制件工程	28,013,922.28	-	28,013,922.28	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	144,170.38	-	144,170.38	90,000.00	-	90,000.00
合 计	28,158,092.66	-	28,158,092.66	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)	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	转入固定资产	本期其他减少 金额	2019 年 12 月 31 日
混凝土预制件工程	3,500.00	408,165.05	27,842,629.25	236,872.02	-	28,013,922.28
固体废弃物处理工程	---	1,203,884.54	854,550.96	2,058,435.50	-	-
其他零星工程	---	90,000.00	224,494.15	170,323.77	-	144,170.38
合 计	---	1,702,049.59	28,921,674.36	2,465,631.29	-	28,158,092.66

(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	80.04	80.00	-	-	-	自有资金
固体废弃物处理工程	---	100.00	-	-	-	自有资金
其他零星工程	---	---	-	-	-	自有资金
合 计	---	---	-	-	-	---

③2019 年末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

④2019 年末在建工程较 2018 年末增加 2,645.60 万元，主要系本期混凝土预制件工程投入较大所致。

11. 无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	10,795,200.00	328,099.60	11,123,299.60
2. 本期增加金额	-	1,132.74	1,132.74
其中：购置	-	1,132.74	1,132.74
3. 本期减少金额	1,375,737.42	-	1,375,737.42

其中：处置	1,375,737.42	-	1,375,737.42
4. 2019年12月31日	9,419,462.58	329,232.34	9,748,694.92
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	681,017.18	92,331.68	773,348.86
2. 本期增加金额	214,805.02	113,308.88	328,113.90
其中：计提	214,805.02	113,308.88	328,113.90
3. 本期减少金额	109,409.67	-	109,409.67
其中：处置	109,409.67	-	109,409.67
4. 2019年12月31日	786,412.53	205,640.56	992,053.09
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	8,633,050.05	123,591.78	8,756,641.83
2. 2018年12月31日账面价值	10,114,182.82	235,767.92	10,349,950.74

(2)2019年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)2019年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2019年12月31日
固定资产改良支出	142,232.22	-	52,555.69	89,676.53
植物园院士工作站	-	3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00
其他	54,936.09	124,199.59	54,936.09	124,199.59
合计	197,168.31	3,124,199.59	257,491.78	3,063,876.12

2019年末长期待摊费用较2018年末增加286.67万元，主要系本期新增植物园院士工作站所致。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵消的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,504,406.25	375,660.93	2,124,510.17	318,676.53
递延收益	4,334,500.32	650,175.05	4,741,195.00	711,179.25
合计	6,838,906.57	1,025,835.98	6,865,705.17	1,029,855.78

(2)无未经抵销的递延所得税负债。

14. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期资产购置款	1,877,365.59	169,758.62
合计	1,877,365.59	169,758.62

2019 年末其他非流动资产较 2018 年末增加 170.76 万元，主要系公司预付的工程和设备款增加所致。

15. 短期借款

(1)分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	23,800,000.00	10,000,000.00
抵押借款	1,200,000.00	-
短期借款利息	30,570.83	-
合计	25,030,570.83	10,000,000.00

(2)2019 年末不存在逾期未偿还的短期借款。

(3)2019 年末保证借款 2,380.00 万元，其中向中信银行股份有限公司六安分行借款 500.00 万元、向徽商银行六安顺达支行借款 880.00 万元、向中国工商银行股份有限公司六安分行借款 1,000.00 万元，均由六安市融资担保有限公司提供担保；2019 年末抵押借款 120.00 万元，系向徽商银行六安顺达支行借款，公司以房屋及土地抵押。

(4)2019 年末短期借款较 2018 年末增长 150.31%，主要系公司本期资金需求增加从而以银行融资新增的借款金额较大所致。

16. 应付票据

(1)按分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,371,641.67	3,600,000.00
合计	8,371,641.67	3,600,000.00

(2)2019 年末公司无已到期未支付的票据情况。

(3)2019 年末应付票据较 2018 年末增长 132.55%，主要系本年采购工程设备及原材料增加且已票据结算较多所致。

17. 应付账款

(1)按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	12,631,397.37	6,866,272.74
应付工程设备款	931,487.43	1,533,355.65
应付运费及劳务费	5,895,212.92	4,024,990.60
其他	566,242.84	391,359.58
合 计	20,024,340.56	12,815,978.57

(2)2019 年末无金额重要的应付账款账龄超过 1 年的情况。

(3)2019 年末应付账款较 2018 年末增长 56.25%，主要系本期应付的货款及劳务费增加所致。

18. 预收款项

(1)预收款项列示

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	5,355,999.34	921,549.27
合 计	5,355,999.34	921,549.27

(2)2019 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3)2019 年末预收款项较 2018 年末增长 443.45 万元，主要系公司以预收方式收取的货款增加所致。

19. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	673,896.77	16,050,555.76	16,109,639.37	614,813.16
二、离职后福利-设定提存计划	-	483,728.36	483,728.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	673,896.77	16,534,284.12	16,593,367.73	614,813.16

(2)短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	673,896.77	15,452,362.09	15,511,445.70	614,813.16
二、职工福利费	-	338,313.81	338,313.81	-
三、社会保险费	-	231,791.72	231,791.72	-
其中：1、医疗保险费	-	204,166.76	204,166.76	-
2、工伤保险费	-	13,812.48	13,812.48	-
3、生育保险费	-	13,812.48	13,812.48	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	28,088.14	28,088.14	-
合 计	673,896.77	16,050,555.76	16,109,639.37	614,813.16

(3)设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	-	469,915.88	469,915.88	-
失业保险费	-	13,812.48	13,812.48	-
合 计	-	483,728.36	483,728.36	-

20. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	6,175,215.21	6,227,962.77
企业所得税	2,763,504.73	1,628,543.32
土地使用税	495,095.99	437,504.00
城市维护建设税	73,650.81	92,729.85
教育费附加	44,075.86	55,598.18
地方教育费附加	29,361.16	37,036.14
房产税	22,524.74	22,524.76
水利基金	21,411.27	14,430.29
印花税	7,694.70	1,867.70
环保税	1,368.96	1,368.96
合 计	9,633,903.43	8,519,565.97

21. 其他应付款

(1)分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------

应付利息	-	17,279.17
应付股利	-	-
其他应付款	6,348,088.47	21,758,325.06
合 计	6,348,088.47	21,775,604.23

(2)应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	17,279.17
合 计	-	17,279.17

2019 年末应付利息较 2018 年末减少 1.73 万元，主要系 2019 年执行新金融工具准则，将短期借款应付利息在短期借款中列报所致。

(3)其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联往来款	2,937,606.72	19,187,606.72
保证金	261,958.00	213,109.58
暂借款	3,000,000.00	2,000,000.00
其 他	148,523.75	357,608.76
合 计	6,348,088.47	21,758,325.06

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	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	--

③ 2019 年末其他应付款较 2018 年末减少 70.85%，主要系关联往来款减少所致。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	2,140,499.00	-
合 计	2,140,499.00	-

23. 长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	6,972,000.00	-
减：未确认融资费用	972,000.00	-
减：1 年内到期的融资租赁款	2,140,499.00	-
合 计	3,859,501.00	-

本公司于 2019 年 11 月 30 日与仲利国际租赁有限公司签订售后租回协议，租赁期限至 2022 年 11 月 30 日，约定本公司租赁仲利国际租赁有限公司的价值 600.00 万元的租赁物，合计租金为 697.20 万元。

24. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,741,195.00	-	406,694.68	4,334,500.32	收到财政拨款
合 计	4,741,195.00	-	406,694.68	4,334,500.32	-

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2018.12.31	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	2019.12.31	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	-	-	10,000.00	170,000.00	与资产相关
住建委建筑产业化专项补助资金	180,000.00	-	-	10,000.00	170,000.00	与资产相关
基础设施建设费补偿	3,981,195.00	-	-	221,177.44	3,760,017.56	与资产相关
管磨机及原料输送系统节能改造项目	400,000.00	-	-	165,517.24	234,482.76	与资产相关
合 计	4,741,195.00	-	-	406,694.68	4,334,500.32	——

25. 股 本

项 目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动(+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金转股	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

26. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	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
-----	---------------	---	---	---------------

27. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减 少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公 积	3,044,936.67	-	3,044,936.67	2,252,562.99	-	5,297,499.66
合 计	3,044,936.67	-	3,044,936.67	2,252,562.99	-	5,297,499.66

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。

28. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
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(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	17,801,142.42	6,968,863.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,524,471.54	12,035,993.94
减：提取法定盈余公积	2,252,562.99	1,203,714.93
应付普通股股利	16,013,713.00	-
期末未分配利润	22,059,337.97	17,801,142.42

29. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61
其他业务	40,058.77	-	9,401.71	-
合 计	126,809,485.40	83,286,506.63	81,312,728.61	50,967,158.61

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固体废弃物利用	63,768,543.06	32,589,527.51	53,427,437.31	28,191,999.36
混凝土预制件	49,377,715.70	40,292,540.38	4,759,614.25	4,426,114.22
混凝土	13,623,167.87	10,404,438.74	23,116,275.34	18,349,045.03
合 计	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国内	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61
国外	-	-	-	-
合计	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61

(4)公司前五名客户的营业收入情况

项目	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
中安华力建设集团有限公司	非关联方	50,438,047.50	39.78
六安海螺水泥有限责任公司	非关联方	12,936,171.19	10.20
安徽省高迪科技有限公司	关联方	4,772,109.37	3.76
安徽中宝建材科技有限公司	非关联方	4,721,273.24	3.72
淮南市坤景商贸有限公司	非关联方	4,285,934.50	3.38
合计	——	77,153,535.80	60.84

(5)2019 年度营业收入较上期增长 55.95%、营业成本较 2018 年度增长 63.41%，主要系公司混凝土预制件业务量产实现收入较多所致。

30. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	217,211.03	61,900.91
教育费附加	130,326.63	37,140.54
地方教育费附加	86,884.42	24,760.37
房产税	90,099.02	90,099.04
土地使用税	503,519.99	270,742.00
水利基金	74,518.87	34,355.91
印花税	51,703.20	32,935.70
环境保护税	5,475.84	5,475.82
车船税	1,510.05	1,714.00
车辆购置税	9,008.85	-
残疾人保障金	-	5,158.35
土地增值税	72,001.80	-
合计	1,242,259.70	564,282.64

2019 年度税金及附加较 2018 年度增长 120.15%，主要系收入上升，附加税费增加所致。

31. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运输费	5,083,144.92	6,536,805.76
职工薪酬	925,642.96	744,348.93
业务宣传费	22,115.66	47,597.09
其 他	381,341.61	185,607.79
合 计	6,412,245.15	7,514,359.57

32. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,261,553.95	2,295,703.78
中介机构费	549,714.10	653,651.26
折旧费	466,764.35	682,450.91
无形资产摊销	325,417.09	258,671.51
业务招待费	238,638.14	443,085.31
车辆使用费	210,886.64	459,503.45
办公费	128,383.03	111,187.33
差旅费	45,359.67	48,069.62
其他	418,443.31	656,266.96
合 计	6,645,160.28	5,608,590.13

33. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,604,283.29	1,163,216.91
直接投入	2,845,162.77	1,666,076.79
折旧费	570,752.10	441,158.55
设计费	-	1,060,496.43
其他费用	175,798.53	254,983.16
合 计	6,195,996.69	4,585,931.84

2019 年度研发费用较 2018 年度增长 35.11%，主要系公司持续加大研发投入所致。

34. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	508,407.81	497,586.41

减：利息收入	361,384.89	94,833.27
利息净支出	147,022.92	402,753.14
担保费	42,333.33	-
贴现利息	10,426.73	-
现金折扣	-97,860.66	-
银行手续费及其他	75,711.97	112,110.00
合 计	177,634.29	514,863.14

2019 年度财务费用较 2018 年度下降 65.50%，主要系利息收入上升所致。

35. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相 关
递延收益转入	406,694.68	241,177.50	与资产相关
工业发展专项资金	239,791.02	319,000.00	与收益相关
税费返还	324.07	1,688.52	与收益相关
招商引资奖励	-	1,300,000.00	与收益相关
技能培训费奖励	-	47,200.00	与收益相关
自主创新能力建设奖励	39,600.00	200,000.00	与收益相关
职工失业保险基金稳岗补贴	450,000.00	-	与收益相关
合 计	1,136,409.77	2,109,066.02	—

2019 年度其他收益较 2018 年度下降 46.12%，主要系收到与企业日常活动相关的政府补助减少所致。

36. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-222,589.64	——
其他应收款坏账损失	-157,306.44	——
合 计	-379,896.08	——

2019 年度信用减值损失较 2018 年度减少 37.99 万元，主要为 2019 年执行新金融工具准则，将应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失调整至信用减值损失列报所致。

37. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	——	-1,045,831.38

合 计	—	-1,045,831.38
-----	---	---------------

2019 年度资产减值损失较 2018 年度增加 104.58 万元，主要为 2019 年执行新金融工具准则，将应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失调整至信用减值损失列报所致。

38. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得	38,558.72	-
无形资产处置利得	182,492.55	-
合 计	221,051.27	-

2019 年度资产处置收益较 2018 年度增加 22.11 万元，主要系处置固定资产和无形资产所致。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
政府补助	1,102,400.00	338,830.00	1,102,400.00
其 他	126,406.42	4,241.42	126,406.42
合 计	1,228,806.42	343,071.42	1,228,806.42

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项 目	2019 年度	2018 年度	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
科研创新补助	-	-	与收益相关
六安首批创业英才补助	-	50,000.00	与收益相关
土地扶持奖励	-	120,000.00	与收益相关
其他零星奖励款	2,400.00	48,830.00	与收益相关
特支计划（创业领军人才）	100,000.00	-	与收益相关
股权融资奖励	500,000.00	-	与收益相关
安徽省科技厅院士工作站绩效评级奖励	500,000.00	-	与收益相关

合 计	1,102,400.00	338,830.00	—
-----	--------------	------------	---

(3)2019 年度营业外收入较 2018 年度增长 258.18%，主要系公司收到与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

40. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
罚款支出	13,000.00	118,000.00	13,000.00
捐赠支出	10,000.00	50,000.00	10,000.00
其 他	40,350.98	-	40,350.87
合 计	63,350.98	168,000.00	63,350.87

2019 年度营业外支出较 2018 年度下降 62.29%，主要系 2018 年罚款支出金额较大所致。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,464,211.72	940,552.88
递延所得税费用	4,019.80	-180,698.08
合 计	2,468,231.52	759,854.80

2019 年度所得税费用较 2018 年度增长 224.83%，主要系利润增加较大，相应企业所得税增加较大所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	24,992,703.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,748,905.46
子公司适用不同税率的影响	-115.83
调整以前期间所得税的影响	227,363.68
非应税收入的影响	-808,104.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,442.85
研发费用、环保设备等加计扣除的影响	-719,549.63
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	289.59

所得税费用合计	2,468,231.52
---------	--------------

42. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,915,834.09	2,842,192.48
往来款项	1,193,808.69	2,432,092.70
其 他	126,406.42	4,241.42
合 计	3,236,049.20	5,278,526.60

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来款项	2,454,931.11	215,598.15
办公差旅费	339,481.08	234,483.57
业务招待费	285,620.83	505,812.61
中介机构费	549,714.10	653,651.26
业务宣传费	22,115.66	47,597.09
车辆使用费	241,548.26	469,629.37
研发费	3,018,264.49	2,978,320.10
其 他	682,256.99	1,316,518.59
合 计	7,593,932.52	6,421,610.74

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	361,384.89	94,833.27
合 计	361,384.89	94,833.27

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
售后融资租赁款项	6,000,000.00	-
合 计	6,000,000.00	-

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
资金拆借	16,250,000.00	1,100,000.00
融资租赁保证金	600,000.00	-

融资租赁其他费用	10,077.88	-
担保费	42,333.33	-
发行股份费用	-	120,000.00
合 计	16,902,411.21	1,220,000.00

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,524,471.54	12,035,993.94
加: 资产减值准备	-	1,045,831.38
信用减值损失	379,896.08	-
固定资产折旧	5,843,861.88	5,021,189.62
无形资产	328,113.90	261,907.79
长期待摊费用摊销	257,491.78	36,439.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-221,051.27	-
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)	310,634.63	638,227.10
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)	4,019.80	-180,698.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(减少以“-”号填列)	-4,517,193.17	-5,165,954.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,756,943.56	-19,981,543.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,092,254.74	11,857,803.90
其 他	-3,598,641.67	-396,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,646,914.68	5,173,196.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-

现金的期末余额	5,072,806.47	20,369,620.37
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	-15,296,813.90	13,388,935.24

注：“其他”项目系受限货币资金的变动。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	5,072,806.47	20,369,620.37
其中：库存现金	1,740.00	36,885.00
可随时用于支付的银行存款	5,071,066.47	20,332,735.37
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	5,072,806.47	20,369,620.37

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	257,000.00	保函保证金
货币资金-其他货币资金	7,371,641.67	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	1,500,000.00	开立银行承兑汇票
固定资产-房屋建筑物	1,380,833.02	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	4,823,746.51	用于向保证借款担保方提供反担保
固定资产-机械设备	6,066,648.93	融资租赁
无形资产-土地使用权	784,762.64	抵押借款
无形资产-土地使用权	7,848,287.40	用于向保证借款担保方提供反担保

45. 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	10,000.00

住建委建筑产业化专项补助资金	200,000.00	递延收益	10,000.00
基础设施建设费补偿	4,423,550.00	递延收益	221,177.44
管磨机及原料输送系统节能改造项目	400,000.00	递延收益	165,517.24
工业设备专项资金(贴息类)	83,719.00	财务费用	83,719.00
工业设备专项资金(设备投资类)	239,791.02	其他收益	239,791.02
税费返还	324.07	其他收益	324.07
职工失业保险基金稳岗补贴	450,000.00	其他收益	450,000.00
自主创新能力建设奖励	39,600.00	其他收益	39,600.00
小 计	6,036,984.09	—	1,220,128.77
二、与日常活动无关的政府补助			
特支计划（创业领军人才）	100,000.00	营业外收入	100,000.00
股权融资奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
安徽省科技厅院士工作站绩效评级奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
其他零星奖励款	2,400.00	营业外收入	2,400.00
小 计	1,102,400.00	—	1,102,400.00
合 计	7,139,384.09	—	2,322,528.77

(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. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营及联营企业。

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 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日(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	-	2,503.06	-	-	-
应付票据	837.16	-	-	-	-
应付账款	2,002.43	-	-	-	-

其他应付款	634.81	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	109.30	104.75	-	-	-
长期应付款	-	-	202.74	183.21	-
小 计	3,583.70	2,607.81	202.74	183.21	-

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12月31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12.50万元，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、关联方关系及其交易

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，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. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
六安源益热力有限公司	六安源益	同受控股股东控制
上海源益环境科技有限公司	上海源益	控股股东担任法定代表人、执行董事

上海坤工环境科技有限公司	上海坤工	控股股东担任法定代表人、董事长
六安市市政热力有限公司	六安热力	控股股东担任董事
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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
高迪科技	采购商品	工程承包	3,618,409.71	——

② 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
高迪科技	销售商品	商品混凝土	4,772,109.37	——

(2) 关联方资金拆借

关联方	账户名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
高文忠	其他应付款	19,187,606.72	-	16,250,000.00	2,937,606.72

(3) 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 (万元)	期末已使用金额(万元)	担保起始日	担保到期日	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	是

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高迪科技	3,392,483.59	169,624.18	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	高文忠	2,937,606.72	19,187,606.72

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，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 2020 年 3 月 29 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 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. 应收账款

(1)按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	33,075,019.63	33,250,574.38
1 至 2 年	2,372,679.38	1,518,748.18
2 至 3 年	468,264.35	923,481.93
3 至 4 年	565,079.06	-
小 计	36,481,042.42	35,692,804.49
减：坏账准备	2,314,037.76	2,091,448.12
合 计	34,167,004.66	33,601,356.37

(2)按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日按简化模型计提

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,481,042.42	100.00	2,314,037.76	6.34	34,167,004.66
其中：组合 2	36,481,042.42	100.00	2,314,037.76	6.34	34,167,004.66
合 计	36,481,042.42	100.00	2,314,037.76	6.34	34,167,004.66

②2018 年末按已发生损失模型计提

类 别	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	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项计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
合 计	35,692,804.49	100.00	2,091,448.12	5.86	33,601,356.37

坏账准备计提的具体说明：

A.2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

- 1) 2019 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的应收账款
- 2) 2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,075,019.63	1,653,750.98	5.00
1 至 2 年	2,372,679.38	237,267.94	10.00
2 至 3 年	468,264.35	140,479.31	30.00
3 至 4 年	565,079.06	282,539.53	50.00
合 计	36,481,042.42	2,314,037.76	6.34

B.2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

- 1) 2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
- 2) 2018 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,250,574.38	1,662,528.72	5.00
1 至 2 年	1,518,748.18	151,874.82	10.00
2 至 3 年	923,481.93	277,044.58	30.00
合 计	35,692,804.49	2,091,448.12	5.86

- 3) 2018 年末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(3)本期坏账准备的变动情况

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

应收账款坏账准备	2,091,448.12	-	2,091,448.12	222,589.64	-	-	2,314,037.76
合计	2,091,448.12	-	2,091,448.12	222,589.64	-	-	2,314,037.76

(4)本期无核销的应收账款。

(5)按欠款方归集的 2019 年末前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款余额比例(%)	坏账准备 2019 年末余额
中安华力建设集团有限公司	21,704,082.20	59.49	1,085,204.11
安徽省高迪科技有限公司	3,392,483.59	9.30	169,624.18
安徽中宝建材科技有限公司	2,755,755.03	7.55	137,787.75
六安海螺水泥有限责任公司	1,867,092.57	5.12	93,354.63
安徽建德建设工程有限公司	888,009.92	2.43	88,577.48
合计	30,607,423.31	83.89	1,574,548.15

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,010,998.39	467,419.00
合计	3,010,998.39	467,419.00

(2)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,014,004.02	414,521.05
1 至 2 年	101,402.86	67,260.00
2 至 3 年	67,260.00	18,700.00
3 至 4 年	18,700.00	-
小计	3,201,366.88	500,481.05
减：坏账准备	190,368.49	33,062.05
合计	3,010,998.39	467,419.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	2,516,400.00	256,700.00
员工借款及备用金	41,858.06	121,558.33
其他暂付款	643,108.82	122,222.72
小计	3,201,366.88	500,481.05
减：坏账准备	190,368.49	33,062.05
合计	3,010,998.39	467,419.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,201,366.88	190,368.49	3,010,998.39
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,201,366.88	190,368.49	3,010,998.39

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	3,201,366.88	5.95	190,368.49	3,010,998.39	——
其中：组合2	3,201,366.88	5.95	190,368.49	3,010,998.39	——
合计	3,201,366.88	5.95	190,368.49	3,010,998.39	——

截至2019年12月31日，按组合计提的坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,014,004.02	150,700.20	5.00
1至2年	101,402.86	10,140.29	10.00
2至3年	67,260.00	20,178.00	30.00
3至4年	18,700.00	9,350.00	50.00
合计	3,201,366.88	190,368.49	5.95

B.2018年末坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	500,481.05	100.00	33,062.05	6.61	467,419.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
合 计	500,481.05	100.00	33,062.05	6.61	467,419.00

2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	414,521.05	20,726.05	5.00
1至2年	67,260.00	6,726.00	10.00
2至3年	18,700.00	5,610.00	30.00
合 计	500,481.05	33,062.05	6.61

④坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	33,062.05	-	33,062.05	157,306.44	-	-	190,368.49
合 计	33,062.05	-	33,062.05	157,306.44	-	-	190,368.49

⑤本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的2019年末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备余额
华电招标有限公司	保证金	900,000.00	28.11	45,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	18.74	30,000.00
六安市理诚物资贸易有限公司	其他暂付款	500,000.00	15.62	25,000.00
六安海螺水泥有限责任公司	保证金	372,600.00	11.64	18,630.00
神皖合肥庐江发电有限责任公司	保证金	342,100.00	10.69	17,105.00
合 计	—	2,714,700.00	84.80	135,735.00

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩2019年末其他应收款较2018年末270.09万元，主要系本期收到的保证

金增加较多所致。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	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)长期股权投资明细

被投资单位	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备 2019年12月31日
高通建材	998,092.17	-	-	998,092.17	-
合计	998,092.17	-	-	998,092.17	-

4. 营业收入和成本

(1)分类

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61
其他业务	40,058.77	-	9,401.71	-
合计	126,809,485.40	83,286,506.63	81,312,728.61	50,967,158.61

(2)主营业务(分产品)

产品类别	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固体废弃物利用	63,768,543.06	32,589,527.51	53,427,437.31	28,191,999.36
混凝土预制件	49,377,715.70	40,292,540.38	4,759,614.25	4,426,114.22
混凝土	13,623,167.87	10,404,438.74	23,116,275.34	18,349,045.03
合计	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61

(3)主营业务(分地区)

地区名称	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国内	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61

国 外	-	-	-	-
合 计	126,769,426.63	83,286,506.63	81,303,326.90	50,967,158.61

(4)公司前五名客户的营业收入情况

项 目	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
中安华力建设集团有限公司	非关联方	50,438,047.50	39.78
六安海螺水泥有限责任公司	非关联方	12,936,171.19	10.20
安徽省高迪科技有限公司	关联方	4,772,109.37	3.76
安徽中宝建材科技有限公司	非关联方	4,721,273.24	3.72
淮南市坤景商贸有限公司	非关联方	4,285,934.50	3.38
合 计	——	77,153,535.80	60.84

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备冲销部分	221,051.27	-
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	2,322,528.77	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	63,055.44	-
小 计	2,606,635.48	-
减：所得税影响数	390,995.32	-
少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益净额	2,215,640.16	-

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	29.62	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普	26.70	0.70	0.70

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

公司名称：安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

法定代表人：

高文忠

日期：2020年3月29日

主管会计工作负责人：

陈传明

日期：2020年3月29日

会计机构负责人：

郝景德

日期：2020年3月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司信息披露负责人办公室