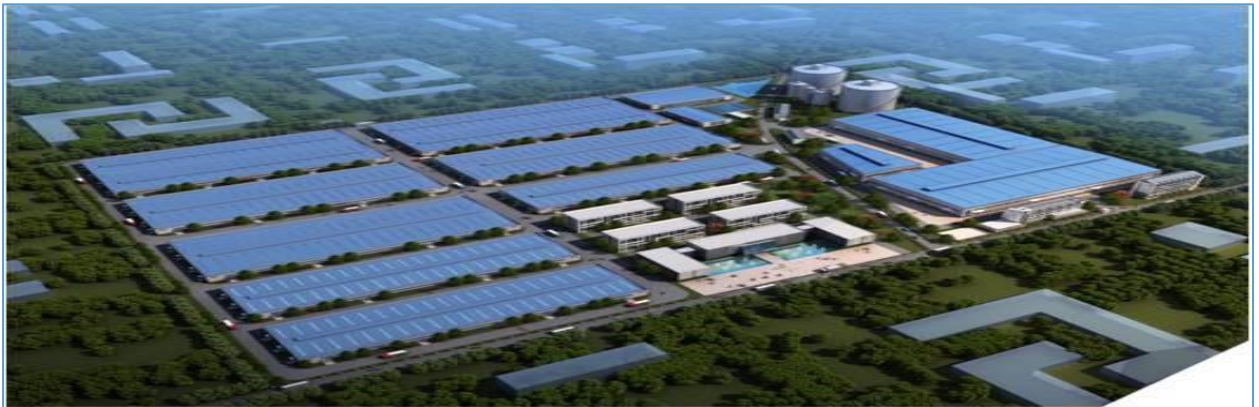




高迪股份

NEEQ : 836775

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

一、公司 ALC 板材产品远销江浙地区，对公司市场开拓、盈利水平提升具有重大意义。

二、公司成功组织了桥梁自动化生产线专家评审，对公司产业升级、智能化水平提升具有重大意义。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

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）高大成保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、供应商依赖的风险	<p>公司主要从华电采购粉煤灰、脱硫石膏和炉渣，公司对主要供应商依赖的风险，一旦合同续签后，采购价格提高，将会提高公司采购成本，将会对公司生产经营产生不利的影响。</p> <p>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）公司加大科研投入，就周边地区尾矿等其他固体废弃物进行试验，扩大公司产品的原材料，减少对单一供应商的依赖。（3）公司已经完成粉煤灰深加工生产线、商品混凝土生产线建设，随着公司粉煤灰深加工生产线、商品混凝土生产线的运营，公司产品线更加完善，公司需要从其他单位采购原材料，公司供应商依赖问题得到缓解。</p>
2、受下游行业需求状况影响的风险	<p>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、桥梁预制构件、ALC板材及砌块、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发展状况影响，下游企业主要包括水泥生产企业、混凝土搅拌站、建筑企业、房地产开发企业等。因此，建筑行业的投资规模和市场</p>

	<p>容量对公司产品的需求产生直接影响。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。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司正在加强研发能力，通过提高粉煤灰综合回收利用率，同时投资建设混凝土生产线，深化公司产业链，提高产品附加值，扩大产品应用领域。近年来，虽然传统建材行业面临着严峻的挑战，但是新型建筑产业方兴未艾，公司将密切关注国家宏观调控政策和行业政策，根据国民经济和行业发展趋势，抓住市场机遇，围绕着废弃资源利用业，积极发展装配式建筑等项目，推动公司的业绩增长和综合实力的提高。</p>
3、销售区域集中的风险	<p>公司粉煤灰产品运输量大，运输半径较小，一般可覆盖半径为 150 公里范围内的市、县工程。公司粉煤灰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。如果未来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。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司采用多种营销方式，维护老客户、吸引新客户，争取市场话语权，较大地维护了业绩的稳定性。同时，公司 ALC 板材产品已远销江浙地区，新产品销售半径进一步扩大，能有效减低销售区域集中的风险。</p>
4、新产品推广风险	<p>蒸压加气 ALC 板材及砌块属于公司新产品，市场开拓方法主要通过业务人员定期走访、参与招投标、公司宣传以及行业和主管部门信息搜集了解等多种方式结合进行，但由于区域市场对新产品的认知客观上需要一定的时间，可能给公司短期的业绩带来一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司在保持原有产品销售的同时，积极开发新产品并进行推广，公司已采取诸如与设计院及建筑商开展多方位合作的方式，推广公司新产品，该类产品销售规模逐步扩大。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>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。公司通过完善“三会一层”的治理体系，推动公司规范发展。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：（1）公司实际控制人将继续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。（2）公司将在适当的时机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。</p>
6、公司治理风险	<p>公司建立了健全的法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但现有管理体系仍存在进一步提升的空</p>

	<p>间，公司快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加等变化，都对公司治理提出更高的要求。若公司面对战略规划、制度建设、组织机构、资金管理和内部控制等方面的挑战而无法及时改进，将为公司的正常生产经营带来一定风险。公司通过完善“三会一层”的治理体系，推动公司规范发展。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：（1）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。（2）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。</p>
7、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> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：（1）公司加强与华电的沟通，保持良好的合作关系。（2）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。</p>
8、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，将对公司经营活动产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
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
《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
蒸压加气混凝土 ALC/AAC 产品	指	是以尾砂、尾泥、水泥、石灰等为主材，经过高压蒸汽养护而成的多气孔混凝土材料，是一种新型、轻质、隔音、防火的墙体材料
桥梁预制构件	指	是以混凝土、钢筋为主材，按照特定模具浇筑形成特定形状的大型预制件
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2021年1月1日-2021年6月30日

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
英文名称及缩写	Anhui Gaudi environmental protection Co., Ltd. Gaudi
证券简称	高迪股份
证券代码	836775
法定代表人	高文忠

二、 联系方式

董事会秘书	刘玉亭
联系地址	六安市裕安区经济开发区电厂西侧；237010
电话	0564-3618988
传真	0564-3618988
电子邮箱	gdhb2019@163.com
公司网址	http://www.gaodihuanbao.com/
办公地址	六安市裕安区经济开发区电厂西侧；237010
邮政编码	237010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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

三、 企业信息

股票交易场所	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）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（C422）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）
主要业务	粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的加工、销售和综合利用研发；住宅混凝土预制构件、桥梁混凝土预制构件和地下管廊构件、蒸压加气混凝土板材、砌块及相关配套产品的研发、生产、销售、生产管理、安装和技术服务
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、销售和综合利用研发；住宅混凝土预制构件、桥梁混凝土预制构件和地下管廊构件、蒸压加气混凝土板材、砌块及相关配套产品的研发、生产、销售、生产管理、安装和技术服务；房屋建设工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；混凝土表面露骨剂、脱模机等功能性化学建筑材料类产品的研发、生产和应用；特种砂浆等新型建筑材料类产品的研发、生产和应用（以上不含危险化学品）；劳务

	分包
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为(高文忠)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高文忠、陈远军），无一致行动人

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	国元证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,159,169.58	44,209,801.59	108.46%
毛利率%	19.03%	29.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,877,772.57	5,820,089.42	18.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,955,405.42	3,486,231.48	70.83%
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）	7.14%	7.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.18%	4.24%	-
基本每股收益	0.24	0.2	20.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	234,286,821.58	209,154,599.38	12.02%
负债总计	134,527,759.25	116,273,309.62	15.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,759,062.33	92,881,289.76	7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.20	7.38%
资产负债率%（母公司）	57.60%	55.80%	-
资产负债率%（合并）	57.42%	55.59%	-
流动比率	0.89	0.84	-
利息保障倍数	9.83	13.93	-

(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	4,094,873.08	9,894,601.55	-58.62%
应收账款周转率	2.08	1.39	-
存货周转率	2.05	2.70	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.02%	11.01%	-
营业收入增长率%	108.46%	-26.73%	-
净利润增长率%	18.17%	-54.79%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处行业为废弃资源综合利用业，主营业务为粉煤灰、脱硫石膏、炉渣等固体废弃物的综合利用研发、加工、销售，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。

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、铜陵海螺等签订供货合同。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，一部分用于生产蒸压加气混凝土产品、混凝土预制构件和建筑配套产品（露骨剂）再进行销售。

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。公司的蒸压加气混凝土产品、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，公司的商业模式及主营业务较上年没有发生明显变化，公司经营发展平稳。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	4,809,952.27	2.05%	15,878,627.78	7.59%	-69.71%
应收账款	54,192,444.63	23.13%	34,563,540.68	16.53%	56.79%
存货	44,552,486.86	19.02%	28,332,843.06	13.55%	57.25%
固定资产	98,754,249.70	42.15%	93,925,531.45	44.91%	5.14%
短期借款	29,836,019.44	12.73%	31,843,440.83	15.22%	-6.30%
应付账款	55,222,127.69	23.57%	40,250,157.85	19.24%	37.20%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末下降 69.71%，主要系桥梁及 AAC 板材量产后，大量备料所致；
- 2、应收账款较上年期末增长 56.79%，主要系 AAC 板材及桥梁销售量大幅增长所致；
- 3、存货较上年期末增长 57.25%，主要系本期桥梁、AAC 产品备货增加所致；
- 4、固定资产较上年期末增长 5.14%，主要系资产购置及在建工程转固所致；
- 5、短期借款较上年期末下降 6.30%，主要系归还贷款所致；
- 6、应付账款较上年期末增长 37.20%，主要系公司备货，未结算的货款增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	92,159,169.58	100.00%	44,209,801.59	100.00%	108.46%
营业成本	74,617,914.45	80.97%	31,048,279.90	70.23%	140.33%
销售费用	1,466,710.04	1.59%	2,672,265.15	6.04%	-45.11%
管理费用	5,243,211.81	5.69%	3,839,524.44	8.68%	36.56%
研发费用	3,003,399.61	3.26%	2,308,994.32	5.22%	30.07%
财务费用	925,161.86	1.00%	426,387.69	0.96%	116.98%
其他收益	1,024,431.02	1.11%	998,145.85	2.26%	2.63%
信用减值损失	-868,040.41	-	5,091.14	0.01%	-
资产减值损失	624,511.06	0.68%	-	-	-
资产处置收益	-660,372.21	-	-	-	-
营业利润	6,468,062.17	7.02%	4,718,690.07	10.67%	37.07%
营业外收入	721,079.01	0.78%	1,471,379.68	3.33%	-50.99%

净利润	6,877,772.57	7.46%	5,820,089.42	13.16%	18.17%
经营活动产生的现金流量净额	4,094,873.08	-	9,894,601.55	-	-58.62%
投资活动产生的现金流量净额	-4,781,917.02	-	-17,111,467.01	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,924,631.57	-	10,984,259.71	-	-

项目重大变动原因:

营业收入、营业成本同比增长 108.46%、140.33%，主要系桥梁及 AAC 板材销售放量及运费从销售费用转为计入营业成本核算引起成本也大幅增长所致；销售费用同比下降 45.11%，主要系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将运输费计入营业成本核算所致；管理费用、研发费用同比增长 36.56%、30.07%，主要系公司因本期人员增加而薪酬相关支出、管理费用折旧费增加所致；财务费用同比增长 116.98%，主要系本期利息支出增加所致；营业外收入同比下降 50.99%，主要系公司本期收到与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

经营活动产生的现金流量净额下滑主要系生产备货导致经营性资金流出较多；投资活动产生的现金流量净额为负，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较大所致；筹资活动产生的现金流量净额为负，主要系公司归还贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

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冲销部分	-660,372.21
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	1,744,431.02
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,079.01
非经常性损益合计	1,085,137.82
所得税影响数	162,770.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	922,367.15

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求，挂牌公司

应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
六安高通建材有限公司	子公司	蒸压粉煤灰砖、加气混凝土砌块生产、销售等	1,000,000.00	1,005,206.01	991,206.01	0.00	-767.94

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司 2021 年定向资助了 11 名六安市裕安区慈善协会—2020 年“心心点灯”项目特困学生。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意见融入到发展实践中，以科技创新、产品创新来回馈社会。公司不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；积极承担社会责任，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
循环经济产业园项目工程	15,000,000.00	4,605,567.65

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本报告期内与安徽省高迪科技有限公司关联交易（循环经济产业园项目工程）金额为 4,605,567.65 元，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。

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月累计金额未超过协议成交金额 1500 万元，已经事先履行必要决策程序并公告披露，详见 2019 年 11 月 26 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2019-028）。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易及资金往来的承诺	2016 年 3 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况的承诺	2016 年 3 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 3 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免竞业限制的承诺	2016 年 3 月 20 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争承诺

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

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

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

3、本承诺为不可撤销的承诺。

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

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

2、本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公

司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

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

4、本承诺为不可撤销的承诺；

5、若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。截止报告期内，控股股东、实际控制人、一致行动人和董监高都严格遵守避免同业竞争承诺。

二、诚信状况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，声明如下：

1、本人为完全民事行为能力人；

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

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

(六) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,421,422.13	1.89%	用于向保证借款担保方提供反担保
机器设备	固定资产	抵押	4,832,402.84	2.06%	融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押	7,952,631.40	3.39%	用于向保证借款担保方提供反担保
总计	-	-	17,206,456.37	7.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产主要为公司融资提供抵押或质押，不会对公司生产经营造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	615,750	2.12%	0	615,750	2.12%
	其中：控股股东、实际控制人	615,750	2.12%	0	615,750	2.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,447,250	97.88%	0	28,447,250	97.88%
	其中：控股股东、实际控制人	28,447,250	97.88%	0	28,447,250	97.88%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高文忠	26,403,000	0	26,403,000	90.8475%	25,787,250	615,750	0	0
2	陈远军	2,660,000	0	2,660,000	9.1525%	2,660,000	0	0	0
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		29,063,000.00	0	29,063,000.00	100.00%	28,447,250	615,750	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

(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，上海坤工环境科技有限公司董事长，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。公司董事长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。

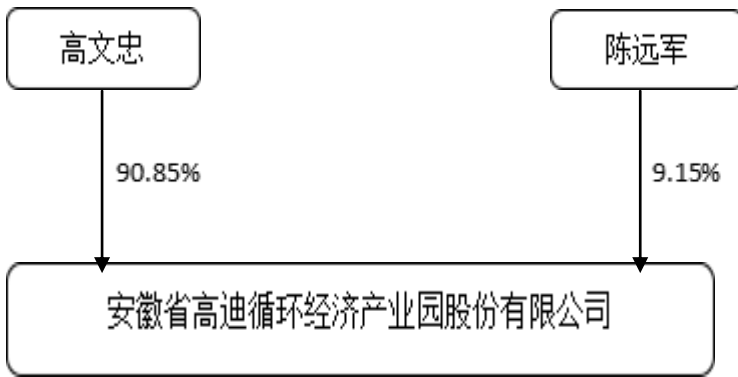
报告期内，公司控股股东没有变化。

(二) 控股股东情况

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、陈远军夫妻二人。

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。曾任公司办公室主任、董事，现任六安高通建材有限公司执行董事、法定代表人、总经理。

报告期内，公司实际控制人没有变化。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高文忠	董事长	男	1970年11月	2018年10月28日	2021年10月27日
王海军	总经理	男	1973年6月	2020年3月3日	2021年2月3日
李中辉	总经理	男	1987年2月	2021年2月18日	2021年10月27日
李中辉	董事	男	1987年2月	2018年10月28日	2021年10月27日
陈传明	董事、财务总监	男	1984年1月	2018年10月28日	2021年10月27日
刘玉亭	董事会秘书	男	1989年10月	2021年1月25日	2021年10月27日
刘玉亭	董事	男	1989年10月	2020年3月11日	2021年10月27日
陈晨	董事	男	1988年9月	2020年10月14日	2021年10月27日
张森林	监事会主席	男	1988年11月	2020年3月30日	2021年10月27日
余涛	监事	男	1992年7月	2018年10月28日	2021年10月27日
张光红	监事	男	1992年8月	2021年6月11日	2021年10月27日
赵胜	监事	男	1968年9月	2018年10月28日	2021年6月10日
徐昊成	董事会秘书	男	1982年12月	2020年3月3日	2021年1月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王海军	总经理	离任	-	个人原因
徐昊成	董事会秘书	离任	-	个人原因
李中辉	总经理	新任	总经理	原总经理离任, 聘任
刘玉亭	董事会秘书	新任	董事会秘书	原董事会秘书离任, 聘任
赵胜	监事	离任	-	个人原因
张光红	-	新任	监事	原监事离职, 补选

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李中辉，男，汉族，1987年2月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学，本科学历。2008年7月至2014年3月，任中国联通六安市分公司市场部主管；2014年4月至2016年9月，任广州市海珠区麦斯迪婚纱礼服店销售总经理；2016年10月至今，历任公司市场部副部长、部长、董事；2021年2月至今任公司总经理。

刘玉亭，男，汉族，1989年10月03日出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学化工学院材料学专业，硕士学历，中级工程师。2013年5月至2018年12月，任江苏苏博特新材料股份有限公司技术开发部研发工程师；2018年12月至2020年3月历任安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司品质部副部长、部门负责人、研发中心主任助理、总监；2020年3月至今任公司董事；2021年1月至今任公司董事会秘书。

张光红，男，1992年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，二级建造师，二级造价工程师，助理工程师。2016年6月至2020年12月，担任安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司PC事业部部长助理；2020年12月至2021年4月，担任安徽林溢建设有限公司经营副总；2021年4月至今，任公司集成建筑事业部总经理助理；2021年6月至今，任公司监事。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

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	24	27
生产人员	129	138
销售人员	13	24
技术人员	34	37
财务人员	11	9
员工总计	211	235

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,809,952.27	15,878,627.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	100,000.00	475,000.00
应收账款	五、3	54,192,444.63	34,563,540.68
应收款项融资	五、4		3,088.91
预付款项	五、5	4,018,500.58	6,973,595.45
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	4,636,006.24	3,840,413.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	44,552,486.86	28,332,843.06
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		429,001.85
流动资产合计		112,309,390.58	90,496,111.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	98,754,249.70	93,925,531.45
在建工程	五、10	8,531,462.30	9,506,347.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	8,401,878.63	8,549,191.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,278,530.06	3,458,930.56
递延所得税资产	五、13	1,841,956.95	1,534,652.48
其他非流动资产	五、14	1,169,353.36	1,683,834.74
非流动资产合计		121,977,431.00	118,658,488.38
资产总计		234,286,821.58	209,154,599.38
流动负债：			
短期借款	五、15	29,836,019.44	31,843,440.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16		2,200,000.00
应付账款	五、17	55,222,127.69	40,250,157.85
预收款项			
合同负债	五、18	17,139,677.50	8,429,395.09
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	1,667,345.67	1,630,117.31
应交税费	五、20	9,849,583.99	10,816,705.51
其他应付款	五、21	7,701,934.76	9,268,262.91
其中：应付利息			
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	2,017,880.00	2,027,416.00
其他流动负债	五、23	2,228,158.08	1,095,821.36
流动负债合计		125,662,727.13	107,561,316.86
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、24	823,382.00	1,832,085.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	8,041,650.12	6,879,907.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,865,032.12	8,711,992.76
负债合计		134,527,759.25	116,273,309.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	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、27	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、28	6,654,639.44	6,654,639.44
一般风险准备			
未分配利润	五、29	41,149,696.33	34,271,923.76
归属于母公司所有者权益合计		99,759,062.33	92,881,289.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		99,759,062.33	92,881,289.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		234,286,821.58	209,154,599.38

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：高大成

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,808,968.26	15,876,875.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	475,000.00
应收账款	十三、1	54,192,444.63	34,563,540.68
应收款项融资			3,088.91
预付款项		4,018,500.58	6,973,595.45
其他应收款	十三、2	4,636,006.24	3,840,413.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		44,552,486.86	28,332,843.06
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			429,001.85
流动资产合计		112,308,406.57	90,494,359.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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		98,754,249.70	93,925,531.45
在建工程		8,531,462.30	9,506,347.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,401,878.63	8,549,191.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,278,530.06	3,458,930.56
递延所得税资产		1,841,956.95	1,534,652.48
其他非流动资产		1,169,353.36	1,683,834.74
非流动资产合计		122,975,523.17	119,656,580.55
资产总计		235,283,929.74	210,150,939.60
流动负债：			
短期借款		29,836,019.44	31,843,440.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,200,000.00
应付账款		55,222,127.69	40,250,157.85
预收款项			
合同负债		17,139,677.50	8,429,395.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,667,345.67	1,630,117.31
应交税费		9,849,583.99	10,816,705.51
其他应付款		8,692,156.76	10,258,484.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,017,880.00	2,027,416.00
其他流动负债		2,228,158.08	1,095,821.36
流动负债合计		126,652,949.13	108,551,538.86
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		823,382.00	1,832,085.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,041,650.12	6,879,907.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,865,032.12	8,711,992.76
负债合计		135,517,981.25	117,263,531.62
所有者权益（或股东权益）：			
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		6,654,448.66	6,654,448.66
一般风险准备			
未分配利润		41,156,773.27	34,278,232.76
所有者权益（或股东权益）合计		99,765,948.49	92,887,407.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		235,283,929.74	210,150,939.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		92,159,169.58	44,209,801.59
其中：营业收入	五、30	92,159,169.58	44,209,801.59
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,811,636.87	40,494,348.51
其中：营业成本	五、30	74,617,914.45	31,048,279.90
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、31	555,239.10	198,897.01
销售费用	五、32	1,466,710.04	2,672,265.15
管理费用	五、33	5,243,211.81	3,839,524.44
研发费用	五、34	3,003,399.61	2,308,994.32
财务费用		925,161.86	426,387.69
其中：利息费用		814,133.74	559,498.04
利息收入		-40,955.78	-48,425.14
加：其他收益	五、36	1,024,431.02	998,145.85
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、37	-868,040.41	5,091.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	624,511.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-660,372.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,468,062.17	4,718,690.07
加：营业外收入	五、40	721,079.01	1,471,379.68
减：营业外支出	五、41		6,223.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,189,141.18	6,183,846.44
减：所得税费用	五、42	311,368.61	363,757.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,877,772.57	5,820,089.42
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）		6,877,772.57	5,820,089.42
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）		6,877,772.57	5,820,089.42
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,877,772.57	5,820,089.42
(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）		0.24	0.2
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.2

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：高大成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	92,159,169.58	44,209,801.59
减：营业成本	十三、4	74,617,914.45	31,048,279.9
税金及附加		555,239.10	198,897.01
销售费用		1,466,710.04	2,672,265.15
管理费用		5,243,211.81	3,839,524.44
研发费用		3,003,399.61	2,308,994.32
财务费用		924,393.92	425,442.31
其中：利息费用		814,133.74	559,498.04
利息收入		-40,953.72	-48,420.52
加：其他收益		1,024,431.02	998,145.85
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）		-868,040.41	5,091.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		624,511.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-660,372.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,468,830.11	4,719,635.45
加：营业外收入		721,079.01	1,471,379.68
减：营业外支出			6,223.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,189,909.12	6,184,791.82
减：所得税费用		311,368.61	363,757.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,878,540.51	5,821,034.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,878,540.51	5,821,034.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,878,540.51	5,821,034.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.2
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.2

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		78,207,147.27	56,475,508.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		561,434.60	391,324.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	13,191,456.19	13,558,047.28
经营活动现金流入小计		91,960,038.06	70,424,879.92
购买商品、接受劳务支付的现金		62,314,295.25	37,378,561.83
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		9,034,878.56	6,176,790.12
支付的各项税费		5,609,992.29	1,788,550.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	10,905,998.88	15,186,376.41
经营活动现金流出小计		87,865,164.98	60,530,278.37
经营活动产生的现金流量净额		4,094,873.08	9,894,601.55
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		655,340.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43(3)	40,920.04	48,425.14
投资活动现金流入小计		696,260.04	48,425.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,478,177.06	17,159,892.15
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		5,478,177.06	17,159,892.15
投资活动产生的现金流量净额		-4,781,917.02	-17,111,467.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43(4)		6,070,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,070,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,813.57	652,740.29
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、43(5)	5,255,818.00	1,433,000.00
筹资活动现金流出小计		17,924,631.57	2,085,740.29
筹资活动产生的现金流量净额		-7,924,631.57	10,984,259.71
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		-8,611,675.51	3,767,394.25
加：期初现金及现金等价物余额		13,421,627.78	5,072,806.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,809,952.27	8,840,200.83

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：高大成

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		78,207,147.27	56,475,508.11
收到的税费返还		561,434.60	391,324.53
收到其他与经营活动有关的现金		13,191,456.19	13,558,042.66
经营活动现金流入小计		91,960,038.06	70,424,875.30
购买商品、接受劳务支付的现金		62,314,295.25	37,378,561.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,034,878.56	6,176,790.12
支付的各项税费		5,609,992.29	1,788,550.01
支付其他与经营活动有关的现金		10,905,228.88	15,185,426.41
经营活动现金流出小计		87,864,394.98	60,529,328.37
经营活动产生的现金流量净额		4,095,643.08	9,895,546.93
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		655,340.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		40,917.98	48,425.14
投资活动现金流入小计		696,257.98	48,425.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,478,177.06	17,159,892.15
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		5,478,177.06	17,159,892.15
投资活动产生的现金流量净额		-4,781,919.08	-17,111,467.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,070,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,070,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,813.57	652,740.29
支付其他与筹资活动有关的现金		5,255,818.00	1,433,000.00
筹资活动现金流出小计		17,924,631.57	2,085,740.29
筹资活动产生的现金流量净额		-7,924,631.57	10,984,259.71
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		-8,610,907.57	3,768,339.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,419,875.83	5,069,382.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,808,968.26	8,837,722.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、4
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

三、(一)、4: 公司的各主要业务板块销售受建材行业季节性影响, 会导致公司营业收入、现金流出现季节性特征。建筑行业因天气、节日因素, 在每年1、2月份及雨季施工不足, 为公司销售的淡季, 同时建筑行业受宏观经济波动的影响较大, 公司经营呈现季节性及周期性特征。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司(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安徽省高迪环保股份有限公司(以下简称“高迪环保”), 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。

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。

截至2021年6月30日止，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

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、销售和综合利用研发；住宅混凝土预制构件、桥梁混凝土预制构件和地下管廊构件、蒸压加气混凝土板材、砌块及相关配套产品的研发、生产、销售、生产管理、安装和技术服务；房屋建设工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；混凝土表面露骨剂、脱模剂等功能性化学建筑材料类产品的研发、生产和应用；特种砂浆等新型建筑材料类产品的研发、生产和应用（以上不含危险化学品）；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2021年7月26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：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，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. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此

类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)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) 合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内公司合同资产

组合 2：其他第三方合同资产

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，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合同资产的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的合同资产计提坏账准备；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合同资产计算预期信用损失。

(d) 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、10。

10. 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所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

11. 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。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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、14。

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

(5) 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、20。

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这组合进行减值测试，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，并综合考虑与或有事项有关的

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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之

间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品收入：根据合同约定在所有权发生转移时点确认商品销售收入，具体收入确认时点为公司商品发出并由客户验收后确认商品销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

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商品销售收入，具体收入确认时点为公司商品发出并由客户验收后确认商品销售收入。

②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：其他债权投资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. 租赁

根据财政部 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求，挂牌公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

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

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义, 本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下, 本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下, 本公司不再区分融资租赁与经营租赁, 对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安

排，按照新租赁准则进行会计处理。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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	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%

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科学技术厅下发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），本公司被认定为安徽省 2020 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001093，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第三十三条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条，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。

依据《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》第一条，对纳税人销售自产的列入本通知所附《享受增值税即征即退政策的新型墙体材料目录》（以下简称《目录》）的新型墙体材料，实行增值税即征即退 50% 的政策。

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

以下所披露的财务报表项目注释中，如无特别注明，期末指 2021 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日，上期指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	20,501.00	12,592.00
银行存款	4,789,451.27	13,409,035.78
其他货币资金	-	2,457,000.00
合 计	4,809,952.27	15,878,627.78

(2) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末货币资金较期初大幅减少 1,106.87 万元，主要系桥梁及 AAC 板材量产后，大量备料所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
商业承兑 汇票	-	-	-	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合 计	100,000.00	-	100,000.00	500,000.00	25,000.00	475,000.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 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	-	-	-	-	-
其中：组合 2	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(6) 本期坏账准备变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账 准备	25,000.00	-	25,000.00	-	-
合 计	25,000.00	-	25,000.00	-	-

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	44,130,989.08	25,383,670.66
1至2年	13,390,876.60	10,797,110.71
2至3年	202,929.89	833,849.11
3至4年	2,565.82	110,154.60
4至5年	364,411.15	464,411.15
小计	58,091,772.54	37,589,196.23
减：坏账准备	3,899,327.91	3,025,655.55
合计	54,192,444.63	34,563,540.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021年6月30日按简化模型计提

类别	2021年6月30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	58,091,772.54	100	3,899,327.91	6.71	54,192,444.63
其中：组合2	58,091,772.54	100	3,899,327.91	6.71	54,192,444.63
合计	58,091,772.54	100	3,899,327.91	6.71	54,192,444.63

②2020年12月31日按简化模型计提

类别	2020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	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68
其中：组合2	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68
合计	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68

坏账准备计提的具体说明：

A. 2021年6月30日坏账准备计提情况

- (1) 2021年6月30日无按单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 2021年6月30日按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,130,989.08	2,206,549.45	5.00

1至2年	13,390,876.60	1,339,087.66	10.00
2至3年	202,929.89	60,878.97	30.00
3至4年	2,565.82	1,282.91	50.00
4至5年	364,411.15	291,528.92	80.00
合 计	58,091,772.54	3,899,327.91	6.71

B. 2020年末坏账准备计提情况

(1) 2020年末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 2020年末按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,383,670.66	1,269,183.53	5.00
1至2年	10,797,110.71	1,079,711.07	10.00
2至3年	833,849.11	250,154.73	30.00
3至4年	110,154.60	55,077.30	50.00
4至5年	464,411.15	371,528.92	80.00
合 计	37,589,196.23	3,025,655.55	8.05

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,025,655.55	873,672.36	-	-	3,899,327.91
合 计	3,025,655.55	873,672.36	-	-	3,899,327.91

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日	占应收账款余额比例(%)	坏账准备 2021年6月30日余额
中交一公局第五工程有限公司	7,717,623.96	13.29	385,881.20
中铁四局集团第一工程分公司	5,676,792.44	9.77	283,839.62
六安市安泰建设有限责任公司	5,020,068.74	8.64	251,003.44
安徽省新源交通建设投资有限公司	4,888,150.00	8.41	244,407.50
马鞍山市市政建设有限责任公司	4,483,507.45	7.72	224,175.37
合 计	27,786,142.59	47.83	1,389,307.13

(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。

(8) 期末应收账款较期初增长 1,962.89 万元，主要系 AAC 板材及桥梁销售量大幅增长所致。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收票据	-	3,088.91
合 计	-	3,088.91

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2021年6月30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	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(3) 期末未计提应收款项融资减值准备。

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2021年6月30日终止确认金额	2020年末未终止确认金额
银行承兑票据	14,111,783.97	7,532,460.14
合 计	14,111,783.97	7,532,460.14

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,879,721.49	96.55	6,837,405.82	98.05
1至2年	122,050.79	3.04	119,461.33	1.71
2至3年	16,110.85	0.40	16,110.85	0.23
3年以上	617.45	0.02	617.45	0.01
合 计	4,018,500.58	100.00	6,973,595.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年6月30日	占预付账款余额的比例(%)
安徽怀宁海螺水泥有限公司	1,039,279.99	25.86
安徽林溢建设有限公司	638,692.40	15.89
安徽首矿大昌金属材料有限公司	557,866.87	13.88
中国移动通信集团安徽有限公司	488,300.00	12.15
合肥高暖迪新型建材有限公司	350,000.00	8.71

合 计	3,074,139.26	76.50
-----	--------------	-------

(3) 期末预付款项较期初减少 295.51 万元，主要系公司以预付方式支付的材料款、运输费的减少所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,636,006.24	3,840,413.27
合 计	4,636,006.24	3,840,413.27

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,985,029.33	2,742,468.31
1 至 2 年	902,098.20	1,329,698.20
2 至 3 年	48,000.00	48,000.00
3 至 4 年	2,000.00	2,000.00
4 至 5 年	18,700.00	18,700.00
小 计	4,955,827.53	4,140,866.51
减：坏账准备	319,821.29	300,453.24
合 计	4,636,006.24	3,840,413.27

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	4,285,954.89	3,768,226.94
员工借款及备用金	69,012.00	16,000.00
其他暂付款	600,860.64	356,639.57
小 计	4,955,827.53	4,140,866.51
减：坏账准备	319,821.29	300,453.24
合 计	4,636,006.24	3,840,413.27

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 6 月 30 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	4,955,827.53	319,821.29	4,636,006.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,955,827.53	319,821.29	4,636,006.24

截至 2021 年 6 月 30 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	4,955,827.53	6.45	319,821.29	4,636,006.24	—
其中：组合 2	4,955,827.53	6.45	319,821.29	4,636,006.24	—
合计	4,955,827.53	6.45	319,821.29	4,636,006.24	—

截至 2021 年 6 月 30 日，按组合计提的坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,985,029.33	199,251.47	5.00
1 至 2 年	902,098.20	90,209.82	10.00
2 至 3 年	48,000.00	14,400.00	30.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年	18,700.00	14,960.00	80.00
合计	4,955,827.53	319,821.29	6.45

B. 截至 2020 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	4,140,866.51	300,453.24	3,840,413.27
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,140,866.51	300,453.24	3,840,413.27

截至 2020 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	4,140,866.51	7.26	300,453.24	3,840,413.27	—
其中：组合 2	4,140,866.51	7.26	300,453.24	3,840,413.27	—
合计	4,140,866.51	7.26	300,453.24	3,840,413.27	—

截至 2020 年 12 月 31 日，按组合计提的坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,742,468.31	137,123.42	5.00
1 至 2 年	1,329,698.20	132,969.82	10.00
2 至 3 年	48,000.00	14,400.00	30.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年	18,700.00	14,960.00	80.00
合 计	4,140,866.51	300,453.24	7.26

④坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	300,453.24	19,368.05	-	-	319,821.29
合 计	300,453.24	19,368.05	-	-	319,821.29

⑤本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日余额
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	1,220,000.00	24.62	87,000.00
深圳市融乐通投资担保有限公司	保证金	1,140,000.00	23.00	57,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	12.11	60,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	290,000.00	5.85	14,500.00
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	220,000.00	4.44	11,000.00
合 计	——	3,470,000.00	70.02	229,500.00

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。

7. 存货

(1) 分类列示

存货种类	2021 年 6 月 30 日			2020 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	7,045,058.00	-	7,045,058.00	7,839,909.26	-	7,839,909.26
产成品	37,506,823.04	-	37,506,823.04	20,492,327.98	-	20,492,327.98

在产品		-		-	-	-
周转材料	605.82	-	605.82	605.82	-	605.82
合计	44,552,486.86	-	44,552,486.86	28,332,843.06	-	28,332,843.06

(2) 期末存货较期初增长 57.25%，主要系本期桥梁、AAC 产品备货增加所致。

8. 其他流动资产

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待摊费用	-	18,838.04
待抵扣进项税额	-	410,163.81
合计	-	429,001.85

(2) 期末其他流动资产较期初减少 42.90 万元，主要系待抵扣进项税额本期没有发生所致。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	98,754,249.70	93,925,531.45
固定资产清理	-	-
合计	98,754,249.70	93,925,531.45

(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. 2020 年 12 月 31 日余额	32,907,421.02	81,555,189.47	1,925,552.49	5,598,352.75	121,986,515.73
2. 本期增加金额	3,427,514.04	5,668,637.78		1,025,150.14	10,121,301.96
其中：购置		1,160,663.68		1,025,150.14	2,185,813.82
在建工程转入	3,427,514.04	4,507,974.10			7,935,488.14
3. 本期减少金额	-	1,537,032.00	110,000.00		1,647,032.00
4. 2021 年 6 月 30 日余额	36,334,935.06	85,686,795.25	181,552.49	6,623,502.89	130,460,785.69
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	6,000,030.05	17,259,433.92	1,217,986.82	2,083,912.77	26,561,363.56
2. 本期增加金额	797,135.96	3,159,628.95	120,132.54	610,383.42	4,687,280.87
其中：计提	797,135.96	3,159,628.95	120,132.54	610,383.42	4,687,280.87
3. 本期减少金额	0	312,718.10	104,500.00	-	417,218.10
其中：处置或报废	0	312,718.10	104,500.00	-	417,218.10

4. 2021年6月30日余额	6797166.01	20,106,344.77	1,233,619.36	2,694,296.19	30,831,426.33
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额	-	1,499,620.72	-	-	1,499,620.72
2. 本期增加金额	-		-	-	
3. 本期减少金额	-	624511.06	-	-	624,511.06
4. 2021年6月30日余额	-	875,109.66	-	-	875,109.66
四、账面价值					
1. 2021年6月30日账面价值	29,537,769.05	64,705,340.82	581,933.13	3,929,206.70	98,754,249.70
2. 2020年12月31日账面价值	26,907,390.97	62,796,134.83	707,565.67	3,514,439.98	93,925,531.45

②本期因有部分已计提固定资产减值准备的设备处置，并转回上期末计提的部分减值准备，故期末计提固定资产减值准备余额为87.51万元。

③期末通过融资租赁租入的固定资产机械设备账面价值为483.24万元。

④期末无未办妥产权证的固定资产情况。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	8,531,462.30	9,506,347.32
工程物资	-	-
合 计	8,531,462.30	9,506,347.32

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

项 目	2021年6月30日			2020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	5,057,651.26	-	5,057,651.26	6,675,151.65	-	6,675,151.65
其他零星工程	3,473,811.04	-	3,473,811.04	2,831,195.67	-	2,831,195.67
合 计	8,531,462.30	-	8,531,462.30	9,506,347.32	-	9,506,347.32

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)	2020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	2021年6月30日
混凝土预制件工程	9,000.00	6,675,151.65	6,317,987.75	7,935,488.14	-	5,057,651.26

其他零星工程	—	2,831,195.67	642,615.37	—	—	3,473,811.04
合 计	—	9,506,347.32	6,960,603.12	7,935,488.14	—	8,531,462.30

(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	63.77	65	—	—	—	自有资金
其他零星工程	—	—	—	—	—	自有资金
合 计	—	—	—	—	—	—

③期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。

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. 2020年12月31日	9,419,462.58	398,769.39	9,818,231.97
2. 本期增加金额	—	—	—
其中：购置	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2021年6月30日	9,419,462.58	398,769.39	9,818,231.97
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	969,047.20	299,992.94	1,269,040.14
2. 本期增加金额	101,527.02	45,786.18	147,313.20
其中：计提	101,527.02	45,786.18	147,313.20
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2021年6月30日	1,070,574.22	345,779.12	1,416,353.34
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1. 2021年6月30日账面价值	8,348,888.36	52,990.27	8,401,878.63
2. 2020年12月31日账面价值	8,450,415.38	98,776.45	8,549,191.83

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 长期待摊费用

项 目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2021年6月30日
-----	-------------	--------	--------	------------

固定资产改良支出	67,960.35	-	12,356.46	55,603.89
其他	3,390,970.21	137,500.00	305,544.04	3,222,926.17
合计	3,458,930.56	137,500.00	317,900.50	3,278,530.06

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	2021年6月30日		2020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	4,238,062.87	635,709.43	3,351,108.79	502,666.32
不可税前列支的非流动负债	8,041,650.12	1,206,247.52	6,879,907.76	1,031,986.16
合计	12,279,712.99	1,841,956.95	10,231,016.55	1,534,652.48

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债。

14. 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
长期资产购置款	1,169,353.36	1,683,834.74
合计	1,169,353.36	1,683,834.74

15. 短期借款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	24,800,000.00	26,800,000.00
抵押借款	-	-
短期借款利息	36,019.44	43,440.83
合计	29,836,019.44	31,843,440.83

(2) 期末不存在逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末信用借款 500.00 万元，系向建设银行六安分行借款 500.00 万元；期末保证借款 2,480.00 万元，系向徽商银行顺达支行借款 880.00 万元、向农业银行开发区支行借款 100.00 万元、向中信银行六安分行借款 500.00 万元、向工商银行解放路支行借款 1000.00 万元，由六安市裕安融资担保有限公司、高文忠、陈远军提供担保。同时，高文忠、陈远军为六安市裕安融资担保有限公司提供反担保，公司将自有房屋及土地抵押给六安市裕安融资担保有限公司用于反担保，抵押资产明细详见附注五、45. 所有权或使用权受到限制的资产。

16. 应付票据

(1) 按分类列示

种 类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	2,200,000.00
合 计	-	2,200,000.00

(2) 期末公司无已到期未支付的票据情况。

(3) 期末应付票据较期初减少 220 万元，主要系本期未开具承兑票据所致。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	34,458,097.13	24,777,884.07
应付工程设备款	6,571,034.00	6,982,122.28
应付运费及劳务费	13,607,456.08	7,968,620.65
其他	585,540.48	521,530.85
合 计	55,222,127.69	40,250,157.85

(2) 期末无金额重要的应付账款账龄超过 1 年的情况。

(3) 期末应付账款较期初增长 37.20%，主要系公司备货，未结算的货款增加所致。

18. 合同负债

(1) 分类列示

种 类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	17,139,677.50	8,429,395.09
合 计	17,139,677.50	8,429,395.09

(2) 本期无账面价值发生重大变动的合同负债项目。

(3) 期末合同负债较期初增加 871.03 万元，主要系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将公司预收款项中销项税重分类至“其他流动负债”列报；同时公司桥梁及 AAC 板材产品销量大增，预收款项大幅增长所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,630,117.31	9,241,640.90	9,204,412.54	1,667,345.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	501,792.48	501,792.48	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,630,117.31	9,743,433.38	9,706,205.02	1,667,345.67

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,630,117.31	8,585,711.12	8,548,482.76	1,667,345.67
二、职工福利费	-	37,692.30	37,692.30	-
三、社会保险费	-	259,768.74	259,768.74	-
其中：1、医疗保险费	-	214,146.66	214,146.66	-
2、工伤保险费	-	45,622.08	45,622.08	-
四、住房公积金	-	98,700.00	98,700.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,630,117.31	9,241,640.90	9,204,412.54	1,667,345.67

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
基本养老保险	-	486,581.76	486,581.76	-
失业保险费	-	15,210.72	15,210.72	-
合计	-	501,792.48	501,792.48	-

20. 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	7,502,889.38	8,139,795.27
企业所得税	1,578,785.68	1,696,709.25
土地使用税	485,296.02	485,295.99
城市维护建设税	91,250.86	201,981.98
教育费附加	54,710.78	121,149.46
地方教育费附加	36,444.55	80,736.99
个人所得税	30,202.30	30,628.16
房产税	22,524.74	22,524.75
水利基金	24,765.96	27,546.06
印花税	21,349.03	10,337.60
环保税	1,364.69	-
合计	9,849,583.99	10,816,705.51

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,701,934.76	9,268,262.91

合 计	7,701,934.76	9,268,262.91
-----	--------------	--------------

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
关联往来款	3,537,814.36	4,687,606.72
保证金	815,900.00	1,029,998.00
暂借款	3,000,000.00	3,000,000.00
其 他	348,220.40	550,658.19
合 计	7,701,934.76	9,268,262.91

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
安徽裕安经济开发区管理委员会	3,000,000.00	暂借款
合 计	3,000,000.00	—

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期的长期应付款	2,017,880.00	2,027,416.00
合 计	2,017,880.00	2,027,416.00

23. 其他流动负债

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收增值税	2,228,158.08	1,095,821.36
合 计	2,228,158.08	1,095,821.36

(2) 期末其他流动负债较期初增加113.23万元，详见附注五、18. 合同负债。

24. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付融资租赁款	3,074,000.00	4,281,000.00
减：未确认融资费用	232,738.00	421,499.00
减：1年内到期的融资租赁款	2,017,880.00	2,027,416.00
合 计	823,382.00	1,832,085.00

(2) 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。

(3) 期末长期应付款较期初减少 100.87 万元，主要系本期归还融资租赁本金所致。

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	6,879,907.76	1,500,000.00	338,257.64	8,041,650.12	收到财政拨款
合 计	6,879,907.76	1,500,000.00	338,257.64	8,041,650.12	——

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021 年 6 月 30 日	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	160,000.00	-	-	5,000.00	155,000.00	与资产相关
住建委建筑产业化专项补助资金	160,000.00	-	-	5,000.00	155,000.00	与资产相关
基础设施建设费补偿	3,538,840.16	-	-	110,588.70	3,428,251.46	与资产相关
管磨机及原料输送系统节能改造项目	68,965.52	-	-	68,965.52	-	与资产相关
2019 年新增生产性设备补助	250,502.08	-	-	8,650.02	241,852.06	与资产相关
一事一议设备补助	2,701,600.00	-	-	90,053.40	2,611,546.60	与资产相关
5G+工业互联网项目发展奖补资金	-	1,500,000.00	-	50,000.00	1,450,000.00	与资产相关
合 计	6,879,907.76	1,500,000.00	-	338,257.64	8,041,650.12	——

26. 股本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动(+、-)					2021 年 6 月 30 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

27. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 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

28. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,654,639.44	-	6,654,639.44	-	-	6,654,639.44
合 计	6,654,639.44	-	6,654,639.44	-	-	6,654,639.44

29. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	34,271,923.76	22,059,337.97
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	34,271,923.76	22,059,337.97
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	6,877,772.57	13,569,725.57
减: 提取法定盈余公积		1,357,139.78
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	41,149,696.33	34,271,923.76

30. 营业收入及营业成本

(1) 分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63
其他业务	200,835.40	-	17,338.51	17,872.27
合 计	92,159,169.58	74,617,914.45	44,209,801.59	31,048,279.90

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固体废弃物利用	24,746,708.30	18,112,127.18	25,662,812.96	17,065,608.76
混凝土预制件	38,958,724.78	34,632,400.31	16,810,297.44	12,560,010.56
混凝土	4,575,057.68	3,316,029.98	1,422,678.28	1,202,116.69
AAC	23,677,843.42	18,557,356.98	296674.4	202671.62
合 计	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国 内	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63
国 外	-	-	-	-
合 计	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
中铁四局集团第一工程分公司	非关联方	15,610,934.71	16.94
中交一公局第五工程有限公司	非关联方	9,643,850.00	10.46
安徽省新源交通建设投资有限公司	非关联方	9,110,572.62	9.89
马鞍山市市政建设有限责任公司	非关联方	8,448,262.64	9.17
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	6,695,436.93	7.27
合 计	—	49,509,056.90	53.72

(5) 本期营业收入与营业成本均比去年同期大幅增长 108.46%、140.33%，主要系桥梁及 AAC 板材销售放量引起成本也大幅增长所致。

31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95,824.86	7,019.78
教育费附加	57,494.91	4,211.86
水利基金	54,410.37	33,816.37
地方教育费附加	38,329.95	2,807.91
房产税	45,049.51	22,524.77
土地使用税	222,992.03	101,696.00
印花税	37,391.23	23,422.40
环境保护税	2,726.24	2,737.92
车船税	1,020.00	660.00
合 计	555,239.10	198,897.01

本期税金及附加较去年同期大幅增长 179.16%，主要系收入大幅增长引起税费增加。

32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,236,797.85	802,369.44
办公差旅费	26,812.86	27,617.65
业务招待费	65,911.00	102,136.95
广告宣传费	-	22,401.54
运输费	-	1,552,049.99
其 他	137,188.33	165,689.58
合 计	1,466,710.04	2,672,265.15

本期销售费用较上期下降 45.11%，主要系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将运输费计入营业成本核算所致。

33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,542,083.35	2,115,038.75
中介机构费	409,293.65	480,350.45
业务招待费	139,150.38	251,232.83
折旧费	1,106,629.48	241,756.65
低值易耗品摊销	268,934.94	-
安全生产费	166,976.77	-
办公差旅费	120,445.78	218,306.25
车辆使用费	110,757.32	155,223.14
无形资产摊销	147,313.20	136,773.77
其他	231,626.94	240,842.60
合 计	5,243,211.81	3,839,524.44

本期管理费用较上期增长 36.56%，主要系公司本期公司人员增加导致薪酬及相关管理支出增加和资产购置及在建转固导致折旧费增加所致。

34. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,559,638.97	1,340,579.28
直接投入	851,735.65	597,859.65
折旧费	175,120.52	195,031.62
其他费用	416,904.47	175,523.77
合 计	3,003,399.61	2,308,994.32

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	814,133.74	277,085.04
减：利息收入	40,955.78	48,425.14
利息净支出	773,177.96	228,659.90
银行手续费及其他	151,983.90	197,727.79
合 计	925,161.86	426,387.69

本期财务费用较上期增加 49.88 万元，主要系本期利息支出增加所致。

36. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	338,257.64	203,347.32	与资产相关
增值税退税款	556,713.73	391,324.53	与收益相关

一次性稳定就业补贴奖金	15,182.78	-	与收益相关
工业发展专项资金	90,000.00	362,900.00	与收益相关
职工失业保险基金稳岗补贴	-	16,574.00	与收益相关
就业岗位补贴	-	24,000.00	与收益相关
裕安区市场监督管理局专利资助	18,556.00	-	与收益相关
个税返还	4,720.87	-	与收益相关
自主创新能力建设奖励	1,000.00	-	与收益相关
合计	1,024,431.02	998,145.85	-

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-873,672.36	5,091.14
其他应收款坏账损失	-19,368.05	-
应收票据减值损失	25,000.00	-
合计	-868,040.41	5,091.14

本期信用减值损失较上期增长 87.31 万元，主要系应收账款余额增加导致计提的坏账损失增加。

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	624,511.06	-
合计	624,511.06	-

本期资产减值损失较上期增加 62.45 万元，主要原因详见附注五、9. 固定资产。

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-660,372.21	-
无形资产处置利得	-	-
合计	-660,372.21	-

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	720,000.00	1,388,000.00	720,000.00
其他	1,079.01	83,379.68	1,079.01
合计	721,079.01	1,471,379.68	721,079.01

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

特支计划（创业领军人才）	-	120,000.00	与收益相关
省级专精特新中小企业认定	-	600,000.00	与收益相关
省级专精特新中小企业奖补	-	300,000.00	与收益相关
研究与开发资金	-	360,000.00	与收益相关
三重一创项目支持高新企业成长补助	600,000.00	-	与收益相关
市级技术创新中心奖补	80,000.00	-	与收益相关
重新认定高新技术企业奖补	40,000.00	-	与收益相关
其他零星奖励款	-	8,000.00	与收益相关
合计	720,000.00	1,388,000.00	—

(3) 本期营业外收入较上期减少 50.99%，主要系公司本期收到与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
捐赠支出	-	-	-
罚款支出	-	2,000.00	-
其他	-	4,223.31	-
合计	-	6,223.31	-

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	618,673.08	332,491.26
递延所得税费用	-307,304.47	31,265.76
合计	311,368.61	363,757.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,189,141.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,078,371.18
子公司适用不同税率的影响	115.191
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-328,911.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,303.68
研发费用、环保设备等加计扣除的影响	-450,509.94
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	-
所得税费用合计	311,368.61

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,906,173.38	2,153,887.00
往来款项	6,862,520.27	7,933,917.03
其 他	3,422,762.54	3,470,243.25
合 计	13,191,456.19	13,558,047.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	8,077,211.83	12,248,966.17
中介机构费	409,293.65	480,350.45
业务招待费	205,061.38	251,232.83
办公差旅费	147,258.64	218,306.25
业务宣传费	0.00	22,401.54
车辆使用费	110,757.32	155,223.14
研发费	1,268,640.12	773,383.42
其 他	687,775.94	1,036,512.61
合 计	10,905,998.88	15,186,376.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,920.04	48,425.14
合 计	40,920.04	48,425.14

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款	-	6,070,000.00
售后融资租赁款项	-	-
合 计	-	6,070,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	4,048,818.00	-
融资租赁租金	1,207,000.00	1,398,000.00
担保费	-	35,000.00
合 计	5,255,818.00	1,433,000.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	6,877,772.57	5,820,089.42
加：资产减值准备	-624,511.06	-
信用减值损失	868,040.41	-5,091.14
固定资产折旧	4,687,280.87	3,048,284.03
无形资产摊销	147,313.20	136,773.77
长期待摊费用摊销	317,900.50	116,072.39
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)	660,372.21	-
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)	925,161.86	312,085.04
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)	-307,304.47	-31,265.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,219,643.80	-9,096,405.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,605,351.70	-3,987,318.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,367,842.49	13,581,378.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,094,873.08	9,894,601.55
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	4,809,952.27	8,840,200.83
减：现金的期初余额	13,421,627.78	5,072,806.58
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	-8,611,675.51	3,767,394.25

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	2021年6月30日	2020年12月31日
一、现金	4,809,952.27	13,421,627.78
其中：库存现金	20,501.00	12,592.00
可随时用于支付的银行存款	4,789,451.27	13,409,035.78
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	4,809,952.27	13,421,627.78

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年6月30日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	4,421,422.13	用于向保证借款担保方提供反担保
固定资产-机械设备	4,832,402.84	融资租赁
无形资产-土地使用权	7,952,631.40	用于向保证借款担保方提供反担保
合 计	17,206,456.37	—

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
一、与日常活动相关的政府补助			
住建委建筑产业现代化示范基地奖补资金	200,000.00	递延收益	5,000.00
住建委建筑产业化专项补助资金	200,000.00	递延收益	5,000.00
基础设施建设费补偿	4,423,550.00	递延收益	110,588.70
管磨机及原料输送系统节能改造项目	400,000.00	递延收益	68,965.52
一事一议设备补助到账	2,701,600.00	递延收益	90053.4
新增生产性设备补助	259,500.00	递延收益	8,650.02
5G+工业互联网项目发展奖补资金	1,500,000.00	递延收益	50,000.00
增值税退税款	556,713.73	其他收益	556,713.73
工业发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
2019年专利质押贷款奖补	10,556.00	其他收益	10,556.00
裕安区市场监督管理局专利资助	8,000.00	其他收益	8,000.00
个税手续费返还	4,720.87	其他收益	4,720.87
其他零星奖励款	1,000.00	其他收益	1,000.00
一次性稳定就业补贴奖金	15,182.78	其他收益	15,182.78
小 计	10,370,823.38	—	1,024,431.02
二、与日常活动无关的政府补助			
三重一创项目支持高新企业成长补助	600,000.00	营业外收入	600,000.00
市级技术创新中心奖补	80,000.00	营业外收入	80,000.00

重新认定高新技术企业	40,000.00	营业外收入	40,000.00
小 计	720,000.00	—	720,000.00
合 计	11,090,823.38	—	1,744,431.02

(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 2021 年 6 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项 目	2021 年 6 月 30 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		2,980.00	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	5,522.21	-	-	-	-
其他应付款	770.19	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	100.92	100.87	-	-	-
长期应付款	-	-	82.34	-	-
小 计	6,393.32	3,080.87	82.34	-	-

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。

2021 年 6 月 30 日,在其他风险变量保持不变的情况下,如果当日利率下降或上升 50 个基点,本公司当年的净利润将会增加或减少 7.95 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
六安源溢热力有限公司	六安源溢	同受控股股东控制
上海源溢环境科技有限公司	上海源溢	控股股东担任法定代表人、执行董事
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	本期发生额	上期发生额
高迪科技	采购商品	工程承包	4,605,567.65	2,360,988.00

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	本期发生额	上期发生额
高迪科技	销售商品	商品混凝土	-	1,627,585.15

(2) 关联方资金拆借

关联方	账户名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
高文忠	其他应付款	4,687,606.72	-	4,048,818.00	638,788.72

注：股东借款为无息借款，故公司未计提和支付利息。

(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	徽商银行顺达支行	880.00	880.00	2019/11/21	2020/11/20	是
高文忠、陈远军	中信银行六安分行	500.00	500.00	2019/11/11	2020/11/11	是
高文忠、陈远军	工商银行解放路支行	1,000.00	1,000.00	2019/12/25	2020/9/11	是
高文忠、陈远军	徽商银行顺达支行	880.00	880.00	2020/11/20	2021/11/19	否
高文忠、陈远军	农业银行开发区支行	100.00	100.00	2020/9/15	2021/9/15	否
高文忠、陈远军	中信银行六安分行	500.00	500.00	2020/11/9	2021/11/9	否

高文忠、陈远军	工商银行解放路支行	1,000.00	1,000.00	2020/12/11	2021/9/11	否
---------	-----------	----------	----------	------------	-----------	---

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020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	414,501.0	20,725.05	5,020,068.74	420,627.62
预付款项	高迪科技	-	-	2,576,009.44	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	六安源溢	4,590.32	4,590.32
其他应付款	六安源溢	204,969.85	-
其他应付款	高文忠	638,788.72	4,687,606.72

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2021年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项

十一、资产负债表日后事项

截至2021年7月26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2021年6月30日止，本公司无其他应披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	44,130,989.08	25,383,670.66
1至2年	13,390,876.60	10,797,110.71
2至3年	202,929.89	833,849.11
3至4年	2,565.82	110,154.60
4至5年	364,411.15	464,411.15
小计	58,091,772.54	37,589,196.23
减：坏账准备	3,899,327.91	3,025,655.55

合 计	54,192,444.63	34,563,540.68
-----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021年6月30日按简化模型计提

类 别	2021年6月30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	58,091,772.54	100	3,899,327.91	6.71	54,192,444.63
其中：组合2	58,091,772.54	100	3,899,327.91	6.71	54,192,444.63
合 计	58,091,772.54	100	3,899,327.91	6.71	54,192,444.63

②2020年末按简化模型计提

类 别	2020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	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68
其中：组合2	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68
合 计	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68

坏账准备计提的具体说明：

A. 2021年6月30日坏账准备计提情况

- 1) 2021年6月30日无按单项计提坏账准备的应收账款
- 2) 2021年6月30日按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,130,989.08	2,206,549.45	5.00
1至2年	13,390,876.60	1,339,087.66	10.00
2至3年	202,929.89	60,878.97	30.00
3至4年	2,565.82	1,282.91	50.00
4至5年	364,411.15	291,528.92	80.00
合 计	58,091,772.54	3,899,327.91	6.71

B. 2020年12月31日坏账准备计提情况

1) 2020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) 2020年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,383,670.66	1,269,183.53	5.00
1至2年	10,797,110.71	1,079,711.07	10.00
2至3年	833,849.11	250,154.73	30.00
3至4年	110,154.60	55,077.30	50.00
4至5年	464,411.15	371,528.92	80.00
合 计	37,589,196.23	3,025,655.55	8.05

3) 2020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	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,025,655.55	873,672.36	-	-	3,899,327.91
合 计	3,025,655.55	873,672.36	-	-	3,899,327.91

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日	占应收账款余额比例(%)	坏账准备2020年末余额
中交一公局第五工程有限公司	7,717,623.96	13.29	385,881.20
中铁四局集团第一工程分公司	5,676,792.44	9.77	283,839.62
六安市安泰建设有限责任公司	5,020,068.74	8.64	251,003.44
安徽省新源交通建设投资有限公司	4,888,150.00	8.41	244,407.50
马鞍山市市政建设有限责任公司	4,483,507.45	7.72	224,175.37
合 计	27,786,142.59	47.83	1,389,307.13

(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	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,636,006.24	3,840,413.27
合 计	4,636,006.24	3,840,413.27

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,985,029.33	2,742,468.31
1 至 2 年	902,098.20	1,329,698.20
2 至 3 年	48,000.00	48,000.00
3 至 4 年	2,000.00	2,000.00
4 至 5 年	18,700.00	18,700.00
小 计	4,955,827.53	4,140,866.51
减：坏账准备	319,821.29	300,453.24
合 计	4,636,006.24	3,840,413.27

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	4,285,954.89	3,768,226.94
员工借款及备用金	69,012.00	16,000.00
其他暂付款	600,860.64	356,639.57
小 计	4,955,827.53	4,140,866.51
减：坏账准备	319,821.29	300,453.24
合 计	4,636,006.24	3,840,413.27

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 6 月 30 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	4,955,827.53	319,821.29	4,636,006.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	4,955,827.53	319,821.29	4,636,006.24

截至 2021 年 6 月 30 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	4,955,827.53	6.45	319,821.29	4,636,006.24	—

其中：组合 2	4,955,827.53	6.45	319,821.29	4,636,006.24	—
合 计	4,955,827.53	6.45	319,821.29	4,636,006.24	—

截至 2021 年 6 月 30 日，按组合计提的坏账准备的其他应收款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,985,029.33	199,251.47	5.00
1 至 2 年	902,098.20	90,209.82	10.00
2 至 3 年	48,000.00	14,400.00	30.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年	18,700.00	14,960.00	80.00
合 计	4,955,827.53	319,821.29	6.45

B. 截至 2020 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	4,140,866.51	300,453.24	3,840,413.27
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	4,140,866.51	300,453.24	3,840,413.27

截至 2020 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	4,140,866.51	7.26	300,453.24	3,840,413.27	——
其中：组合 2	4,140,866.51	7.26	300,453.24	3,840,413.27	——
合 计	4,140,866.51	7.26	300,453.24	3,840,413.27	——

截至 2020 年 12 月 31 日，按组合计提的坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,742,468.31	137,123.42	5.00
1 至 2 年	1,329,698.20	132,969.82	10.00
2 至 3 年	48,000.00	14,400.00	30.00

3至4年	2,000.00	1,000.00	50.00
4至5年	18,700.00	14,960.00	80.00
合计	4,140,866.51	300,453.24	7.26

④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	300,453.24	19,368.05	-	-	319,821.29
合计	300,453.24	19,368.05	-	-	319,821.29

⑤本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备 2021年6月30日余额
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	1,220,000.00	24.62	87,000.00
深圳市融乐通投资担保有限公司	保证金	1,140,000.00	23.00	57,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	12.11	60,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	290,000.00	5.85	14,500.00
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	220,000.00	4.44	11,000.00
合计	—	3,470,000.00	70.02	229,500.00

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。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2021年6月30日			2020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	2021年6月30日	增减变动	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备 2020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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63
其他业务	200,835.40	-	17,338.51	17872.27
合 计	92,159,169.58	74,617,914.45	44,209,801.59	31,048,279.90

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固体废弃物利用	24,746,708.30	18,112,127.18	25,662,812.96	17,065,608.76
混凝土预制件	38,958,724.78	34,632,400.31	16,810,297.44	12,560,010.56
混凝土	4,575,057.68	3,316,029.98	1,422,678.28	1,202,116.69
AAC	23,677,843.42	18,557,356.98	296674.4	202671.62
合 计	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国 内	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63
国 外	-	-	-	-
合 计	91,958,334.18	74,617,914.45	44,192,463.08	31,030,407.63

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
中铁四局集团第一工程分公司	非关联方	15,610,934.71	16.94
中交一公局第五工程有限公司	非关联方	9,643,850.00	10.46
安徽省新源交通建设投资有限公司	非关联方	9,110,572.62	9.89
马鞍山市市政建设有限责任公司	非关联方	8,448,262.64	9.17
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	6,695,436.93	7.27
合 计	—	49,509,056.90	53.72

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	-660,372.21	-
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	1,744,431.02	-

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	1,079.01	-
小 计	1,085,137.82	-
减：所得税影响数	162,770.67	-
少数股东损益影响数		-
非经常性损益净额	922,367.15	-

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	7.14	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.20	0.20

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

主管会计工作负责人：

陈传明

会计机构负责人：

高大成

日期：2021年7月26日

日期：2021年7月26日

日期：2021年7月26日

第八节 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) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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