



临涣水务

NEEQ : 871172

临涣水务股份有限公司

Linhuan Water Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021 年上半年，公司生产经营正常，因国家《环境保护督查方案(试行)》的出台和深入实施，中央和安徽省对安徽省各地市分别进行了环保督察，受环保督察和环保整改影响，公司下游企业产能下行调整，部分企业上水处理设施，处理后水回用，导致用水量减少，公司营业收入及净利润也因此有所减少。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	80

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。

公司负责人赵世全、主管会计工作负责人程礼兵及会计机构负责人（会计主管人员）李莹莹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
宏观经济波动风险	公司所处行业属于水务行业，对经济波动的敏感性相对较低。但公司主要的客户为工业企业，企业用水量与经济周期呈正相关性。在经济发展扩张期，企业用水量随企业经营扩大而增加；在经济发展衰退期，则企业用水量也会相应减少。
关联方重大依赖的风险	报告期内公司对关联方的交易占比高，关联交易对公司财务状况和经营成果影响显著。报告期内公司的关联销售价格由政府统一定价，价格公允，但由于公司业务及区域等原因，公司经常性的关联交易占比大，预计在未来较长时间内，关联交易仍会继续存在，公司存在对关联方重大依赖的风险。
国家行业政策变化的风险	我国水务行业正在经历由政府垄断到逐步开放的阶段，我国水务行业产业政策已经允许多元资本跨区域经营。随着水务行业市场化改革的不断推进，行业政策可能会出现一定的变化和调整，行业的技术标准也可能进一步提高，这些变化可能对公司的经营与发展带来影响。
政府对水价的管制风险	我国水务行业采用政府定价模式，公司工业用水的价格严格执行政府定价标准。政府定价模式在成本监控核算及水价调整具有不确定性和滞后性，政府对水价的调整政策对公司的经营及利润情况产生一定的影响。
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		释义
临涣水务、公司、本公司	指	临涣水务股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《临涣水务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
淮北矿业集团	指	淮北矿业（集团）有限责任公司
淮北矿业股份	指	淮北矿业股份有限公司
淮北矿业控股	指	淮北矿业控股股份有限公司
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
淮北双龙矿业	指	淮北双龙矿业有限责任公司
安徽国华投资集团	指	安徽国华投资集团有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	临涣水务股份有限公司
英文名称及缩写	Linhuan Water Co.,Ltd.
证券简称	临涣水务
证券代码	871172
法定代表人	赵世全

二、 联系方式

董事会秘书	张川
联系地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇
电话	0561-7889009
传真	0561-7889990
电子邮箱	lhwgs@163.com
办公地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇
邮政编码	235139
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	公司董事会办公室

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	2007年2月12日
挂牌时间	2017年3月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）
主要业务	工业清水、除盐水生产和供应
主要产品与服务项目	工业清水、除盐水生产和供应；生产销售桶（瓶）装饮用水、饮用纯净水；给排水工程设计和施工；污水处理和回用；
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）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（淮北矿业股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安徽省人民政府国有资产监督管理委员会），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	91340600799800956G	否
注册地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇	否
注册资本（元）	200,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

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	41,611,320.17	51,748,214.04	-19.59%
毛利率%	58.38%	58.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,814,699.34	16,715,389.18	-23.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,761,086.12	16,681,060.05	-23.50%
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）	3.19%	4.37%	-
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）	3.18%	4.36%	-
基本每股收益	0.06	0.08	-25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	489,025,985.60	526,604,938.30	-7.14%
负债总计	94,997,274.91	131,390,926.95	-27.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	394,028,710.69	395,214,011.35	-0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.98	-0.30%
资产负债率%（母公司）	19.43%	24.95%	-
资产负债率%（合并）	19.43%	24.95%	-
流动比率	0.24	0.37	-
利息保障倍数	11.07	5.79	-

(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	38,575,145.20	21,481,055.98	79.58%
应收账款周转率	3.65	6.07	-
存货周转率	73.72	92.27	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.14%	-1.34%	-
营业收入增长率%	-19.59%	-7.12%	-
净利润增长率%	-23.34%	-15.59%	-

（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

公司所处行业为水的生产和供应业，公司主营业务是工业用水和除盐水的生产及销售，公司为安徽（淮北）新型煤化工合成材料基地唯一供水公司，主要客户是园区内企业。公司拥有 96 公里的淮水北调管道和占地 180 亩的水处理厂，从浍河临涣闸、临涣塌陷区及淮河取水，经管道将水送入水厂，然后进行加药、沉淀、过滤等工序加工形成工业用水，通过管道输送至下游用户。

（1）取水模式

公司从浍河临涣闸、临涣塌陷区及淮河通过泵房取水。公司各取水点均已取得相应的取水许可证，通过管道将原水输送至公司水处理设施。

（2）采购模式

生产业务采购按照公司采购管理相关规定执行采购。公司设立专门的价格指导委员会对采购事项进行指导和管理。主要原材料由经批准的《物资采购计划》进行统一采购。一般零星物品价格在一万元以下的经分管领导批准后购买，超过一万元的需经价格指导委员会审议通过方可购买。

（3）生产模式

公司按照生产工艺进行工业用水的生产，为保障工业用水的需求，各生产单位均实行 24 小时连续生产。公司通过自控系统对生产过程进行控制，根据下游用户生产情况和不同时段的用水需求适时进行调整，并通过生产监控系统对生产设备运行情况进行 24 小时监控。

（4）销售模式

公司所生产的工业用水为直供水模式，通过管道直接输送至下游的工业企业用户，在用户端以水表计量实际售水量。

（5）收入模式

公司根据政府核准的供水价格按月向用户收取水费。公司为园区唯一供水企业，公司收入主要是向用户收取的水费。

（6）定价模式

公司供水价格由淮北市政府物价部门核准定价。报告期内，公司所执行的水价未发生变化。报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（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	本期期初	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	1,342,077.75	0.27%	11,905,586.41	2.26%	-88.73%
应收账款	12,383,388.48	2.53%	10,414,560.93	1.98%	18.90%
应收款项融资	8,200,000.00	1.68%	26,583,099.67	5.05%	-69.15%
存货	287,029.61	0.06%	182,869.80	0.03%	56.96%
固定资产	455,137,448.13	93.07%	455,379,580.33	86.47%	-0.05%
在建工程	1,699,625.58	0.35%	12,133,934.48	2.30%	-85.99%
短期借款	28,073,302.48	5.74%	48,202,840.63	9.15%	-41.76%
一年内到期的非流动负债	38,050,138.89	7.78%	49,069,383.47	9.32%	-22.46%
资产总计	489,025,985.60	-	526,604,938.30	-	-7.14%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金比期初减少 89%，应收款项融资比期初减少 69.15%，主要原因是营业收入同比下降 1014 万元，同时客户 6 月份货币资金紧张，导致回款不及时。
- 2、在建工程减少 86%，主要是生产生活尾水零排放改造项目转资所致。
- 3、短期借款减少 42%，主要系到期偿还借款所致。

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	41,611,320.17	100.00%	51,748,214.04	100.00%	-19.59%
营业成本	17,320,486.96	41.62%	21,356,319.48	41.27%	-18.90%
税金及附加	1,048,401.67	2.52%	1,200,755.00	2.32%	-12.69%
管理费用	2,808,764.35	6.75%	2,330,498.69	4.50%	20.52%
研发费用	1,713,503.38	4.12%			100%
财务费用	1,676,858.07	4.03%	4,547,336.43	8.79%	-63.12%
信用减值损失	-39,036.39	-0.09%	-104,086.55	-0.20%	-62.50%
资产减值损失					
其他收益	8,455.16	0.02%	7,500.00	0.01%	12.74%
资产处置收益	59,399.13	0.14%	-787.04	0.00%	7,647.16%
营业利润	17,072,123.64	41.03%	22,215,930.85	42.93%	-23.15%
营业外收入	3,630.00	0.01%	39,477.87	0.08%	-90.80%
营业外支出			418.65	0.00%	-100%
净利润	12,814,699.34	30.80%	16,715,389.18	32.30%	-23.34%
经营活动产生的现金流量净	38,575,145.20	-	21,481,055.98	-	79.58%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-495,967.00	-	1,740.00	-	-
					28,603.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-87.06%
	48,642,686.86		26,004,142.50		

项目重大变动原因:

1、报告期营业收入同比降低 19.59%，主要是按照工业园区废水零排放的要求，下游用户加大废水回收复用工作，导致公司销量同比大幅下降，销售收入同比下降。园区环保投入基本完成，后期水量下降的因素减少，同时，碳鑫科技公司投产后，明年水量将呈上升趋势。

2、财务费用同比降低 63.12%。主要是借款余额下降，财务费用支出同比降低。

3、经营活动现金流量净额同比增加 79.58%，变动的主要原因：现金流入方面：销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 18.68%，主要是应收票据到期款增加。现金流出方面：购买商品、接受劳务支付的现金同比降低 39.61%，主要是今年加大了承兑汇票支付；支付的各种税费同比降低 41.07%，主要是去年汇算清缴缴付了 2019 年延期企业所得税税款 437 万元。

4、筹资活动现金流量净额同比降低 87.06%，变动主要原因：本期筹资流入额同比降低 35.41%，主要是减少了借款。筹资流出额同比增加 10.46%，主要是偿还借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	59,399.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,455.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,630.00
非经常性损益合计	71,484.29
所得税影响数	17,871.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	53,613.22

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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据财政部相关规定：“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。”本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

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

（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

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依据国家和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工办理五险一金、为员工代缴代扣个人所得税、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以共享企业发展成果为方向，努力打造和谐水务。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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	22,000,000.00	3,724,511.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	120,000,000.00	41,588,191.51
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(借款)	52,000,000.00	36,046,468.73

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	机器设备	质押	276,461,007.89	56.53%	借款抵押
总计	-	-	276,461,007.89	56.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押事项对公司无影响

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	86,666,667	43.33%	0	86,666,667	43.33%
	其中：控股股东、实际控制人	46,666,667	23.33%	0	46,666,667	23.33%
	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	113,333,333	56.67%	0	113,333,333	56.67%
	其中：控股股东、实际控制人	93,333,333	46.67%	0	93,333,333	46.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数						423

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	淮北矿业股份有限公司	140,000,000	0	140,000,000	70.00%	93,333,333	46,666,667	0	0
2	淮北双龙矿业有限责任公司	30,000,000	0	30,000,000	15.00%	20,000,000	10,000,000	0	0
3	安徽国华投资集团有限公司	10,500,000	0	10,500,000	5.25%	0	10,500,000	0	0
4	黄东文	869,000	0	869,000	0.4345%	0	869,000	0	0
5	重庆漫淼信息技术有限公司	630,000	0	630,000	0.3150%	0	630,000	0	0
6	李桂英	516,000	0	516,000	0.2580%	0	516,000	0	0
7	宋洪勤	475,000	0	475,000	0.2375%	0	475,000	0	0
8	黄秋雪	422,000	0	422,000	0.2110%	0	422,000	0	0
9	陈阳	379,000	0	379,000	0.1895%	0	379,000	0	0
10	秦富华	310,000	0	310,000	0.1550%	0	310,000	0	0
合计		184,101,000	0	184,101,000	92.05%	113,333,333	70,767,667	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

淮北矿业集团分别拥有公司股东淮北矿业股份 75%的股份和淮北双龙矿业 33%的股份，淮北矿业股份持有公司 70%的股份，淮北双龙矿业持有公司 15%的股份，除此之外，公司股东不存在关联关系。

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

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
赵世全	董事长、总经理	男	1968年4月	2019年4月26日	2022年4月25日
叶红平	董事	男	1958年4月	2019年4月26日	2022年4月25日
彭树强	董事	男	1975年1月	2019年4月26日	2022年4月25日
赵厚胜	董事	男	1971年5月	2019年4月26日	2022年4月25日
李万明	董事	男	1969年10月	2019年4月26日	2022年4月25日
马琳	监事会主席	女	1977年6月	2019年4月26日	2022年4月25日
赵钱华	监事	女	1974年7月	2019年4月26日	2022年4月25日
王庆龙	监事	男	1970年6月	2019年4月26日	2022年4月25日
徐志	监事	男	1985年3月	2019年4月26日	2022年4月25日
李琦	监事	女	1982年9月	2019年4月26日	2022年4月25日
姚孝华	副总经理	男	1980年9月	2019年4月26日	2022年4月25日
梅康生	副总经理	男	1967年12月	2020年8月7日	2022年4月25日
夏伦武	副总经理	男	1967年11月	2020年12月4日	2022年4月25日
程礼兵	财务负责人	男	1971年11月	2019年8月7日	2022年4月25日
张川	董事会秘书	男	1966年4月	2019年4月26日	2022年4月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

彭树强先生任淮北矿业集团办公室副主任。
赵厚胜先生任淮北矿业集团运营管控部主任经济师。
王庆龙先生任淮北矿业股份有限公司财务部副部长。
李万明先生任淮北双龙矿业副总经济师。
赵钱华女士任淮北双龙矿业经营管理部部长。
其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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
管理人员	11	11
生产人员	38	38
技术人员	7	7
财务人员	4	4
员工总计	60	60

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,342,077.75	11,905,586.41
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			
应收账款	五、2	12,383,388.48	10,414,560.93
应收款项融资	五、3	8,200,000.00	26,583,099.67
预付款项	五、4	129,820.53	18,348.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	287,029.61	182,869.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		16,544.64
流动资产合计		22,342,316.37	49,121,009.97
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、7	455,137,448.13	455,379,580.33
在建工程	五、8	1,699,625.58	12,133,934.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	9,750,093.17	9,881,795.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	96,502.35	88,618.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		466,683,669.23	477,483,928.33
资产总计		489,025,985.60	526,604,938.30
流动负债：			
短期借款	五、11	28,073,302.48	48,202,840.63
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			
应付账款	五、12	4,405,585.36	7,718,460.74
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	645,494.93	764,848.14
应交税费	五、14	15,310,579.07	14,341,617.35
其他应付款	五、15	8,294,674.18	11,068,776.62
其中：应付利息			
应付股利		7,933,333.31	
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、16	38,050,138.89	49,069,383.47
其他流动负债			
流动负债合计		94,779,774.91	131,165,926.95
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	217,500.00	225,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,500.00	225,000.00
负债合计		94,997,274.91	131,390,926.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	20,921,401.13	20,921,401.13
一般风险准备			
未分配利润	五、21	173,107,309.56	174,292,610.22
归属于母公司所有者权益合计		394,028,710.69	395,214,011.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		394,028,710.69	395,214,011.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		489,025,985.60	526,604,938.30

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：李莹莹

（二） 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		41,611,320.17	51,748,214.04
其中：营业收入	五、22	41,611,320.17	51,748,214.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,568,014.43	29,434,909.60
其中：营业成本	五、22	17,320,486.96	21,356,319.48
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、23	1,048,401.67	1,200,755.00
销售费用			
管理费用	五、24	2,808,764.35	2,330,498.69
研发费用	五、25	1,713,503.38	
财务费用	五、26	1,676,858.07	4,547,336.43
其中：利息费用		1,696,067.01	4,644,666.30
利息收入		22,544.26	140,384.90
加：其他收益	五、27	8,455.16	7,500.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	59,399.13	-787.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-39,036.39	-104,086.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,072,123.64	22,215,930.85
加：营业外收入	五、30	3,630.00	39,477.87
减：营业外支出	五、31		418.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,075,753.64	22,254,990.07
减：所得税费用	五、32	4,261,054.30	5,539,600.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,814,699.34	16,715,389.18
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）		12,814,699.34	16,715,389.18
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）		12,814,699.34	16,715,389.18
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		12,814,699.34	16,715,389.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,814,699.34	16,715,389.18
(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）		0.06	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.08

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：李莹莹

（三）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		55,441,577.37	46,716,585.28
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		354,631.41	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	423,806.20	282,200.40

经营活动现金流入小计		56,220,014.98	46,998,785.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,822,163.47	3,017,436.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,875,019.29	3,418,390.80
支付的各项税费		10,761,503.93	18,262,676.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、33 (2)	1,186,183.09	819,226.21
经营活动现金流出小计		17,644,869.78	25,517,729.70
经营活动产生的现金流量净额		38,575,145.20	21,481,055.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,740.00
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			
投资活动现金流入小计			1,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		495,967.00	
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		495,967.00	
投资活动产生的现金流量净额		-495,967.00	1,740.00
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		28,046,468.73	43,422,763.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,046,468.73	43,422,763.51
偿还债务支付的现金		69,198,358.39	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,490,797.20	18,426,906.01
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			
筹资活动现金流出小计		76,689,155.59	69,426,906.01

筹资活动产生的现金流量净额		-48,642,686.86	-26,004,142.50
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		-10,563,508.66	-4,521,346.52
加：期初现金及现金等价物余额		11,905,586.41	46,243,441.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,342,077.75	41,722,094.78

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：李莹莹

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1. 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据财政部相关规定：“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。”本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和 净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。
2. 本期分配现金股利 1400 万元。
3. 本期研发费用较上期增加 1,713,503.38 元，主要系本期研发投入增加所致。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

临涣水务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由淮北矿业股份有限公司和淮北双龙矿业有限责任公司、安徽国华投资集团有限公司共同出资设立的股份有限公司。公司于 2007 年 2 月 12 日取得由安徽省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：

3400001300531。注册资本为人民币 20,000.00 万元，实收资本为人民币 20,000.00 万元，其中淮北矿业股份有限公司出资 14,000.00 万元，占实收资本的 70.00%，淮北双龙矿业有限责任公司出资 3,000.00 万元，占实收资本的 15.00%，安徽国华投资集团有限公司出资 3,000.00 万元，占实收资本的 15.00%。

2017 年度，安徽国华投资集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式陆续减持公司股票 1,950.00 万股。上述交易后，安徽国华投资集团有限公司持有公司股票 1,050.00 万股，持股比例为 5.25%。

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司注册资本为人民币 20,000.00 万元。

企业统一社会信用代码：91340600799800956G。

公司总部的经营地址：安徽省淮北市濉溪县韩村镇。

法定代表人：赵世全。

公司注册地址：安徽省淮北市濉溪县韩村镇。

公司经营范围：水处理和供应；生产销售桶（瓶）装饮用水、饮用纯净水；给排水工程设计和施工；污水处理和回用；生产销售水处理设备、仪器、仪表、净水材料、化工产品（不含危险品）；水处理项目开发运营管理；供水设施管理维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、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. 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。

6. 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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项（淮北矿业股份有限公司合并范围内）

应收账款组合 2 应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。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，不对应收关联方款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方款项（淮北矿业股份有限公司合并范围内）

其他应收款组合 4 应收其他第三方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合1、组合2、组合3，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于组合4，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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、7。

7. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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。

8. 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、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

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。

10. 合同成本

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。

11. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、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	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40	5	3.80-2.38
生产设备	8-15	5	11.88-6.33
传导设备	10-12	5	9.50-7.92
运输设备	8-10	5	11.88-9.50
其他设备	3-11	5	31.67-8.64

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。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

13. 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。

14. 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

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的使用寿命进行复核，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。

15. 长期资产减值

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

16. 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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义

务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产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。

18. 收入确认原则和计量方法

(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。

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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

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

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，每月抄表登记用水量并经双方签字确认，于客户接受该商品并开具发票后确认收入。

19. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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。

20. 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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

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

(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。

②可弥补亏损和税款抵减

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。

21. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

②在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据财政部相关规定：“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或

企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。”本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

本报告期内，相关会计政策变更对本年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
房产税	房产原值	1.20%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

公司 2021 年上半年无税收优惠。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021.06.30	2021.01.01
银行存款	1,342,077.75	11,905,586.41
合 计	1,342,077.75	11,905,586.41

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

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2021.01.01
1 年以内	12,551,897.87	10,544,033.93
小计	12,551,897.87	10,544,033.93
减：坏账准备	168,509.39	129,473.00
合计	12,383,388.48	10,414,560.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日

类 别	2021.06.30				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	12,551,897.87	100.00	168,509.39	1.34	12,383,388.48
组合 1	9,181,710.09	73.15	-	-	9,181,710.09
组合 2	3,370,187.78	26.85	168,509.39	5.00	3,201,678.39
合计	12,551,897.87	100.00	129,473.00	1.23	12,383,388.48

②2020 年 12 月 31 日

类 别	2021.01.01				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	10,544,033.93	100.00	129,473.00	1.23	10,414,560.93
组合1	7,954,574.01	75.44	-	-	7,954,574.01
组合2	2,589,459.92	24.56	129,473.00	5.00	2,459,986.92
合计	10,544,033.93	100.00	129,473.00	1.23	10,414,560.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临涣焦化股份有限公司	3,284,037.77	26.16	
淮北涣城发电有限公司	5,877,041.77	46.82	
临涣中利发电有限公司	3,269,095.46	26.04	163,454.77
合计	12,430,175.00	99.03	163,454.77

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年06月30日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	8,200,000.00	26,583,099.67
合计	8,200,000.00	26,583,099.67

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	2021年06月30日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	8,200,000.00	-	-	
其中：组合1	8,200,000.00	-	-	
组合2	-	-	-	
合计	8,200,000.00	-	-	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,100,000.00	-
合计	23,100,000.00	-

按组合 1 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的应收银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	2021.06.30		2021.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	129,820.53	100.00	18,348.52	100.00
合 计	129,820.53	100.00	18,348.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前两名预付款项情况

单位名称	款项性质	金额	占预付款项的比例 (%)
国网安徽省电力有限公司怀远县供电公司	电费	98,844.61	76.14
中国石化销售股份有限公司安徽淮北石油分公司	汽油费	20,000.00	15.41
合 计		118,844.61	91.55

5. 存货

项 目	2021.06.30			2021.01.01		
	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	287,029.61	-	287,029.61	182,869.80	-	182,869.80
合 计	287,029.61	-	287,029.61	182,869.80	-	182,869.80

6. 其他流动资产

项 目	2021.06.30	2021.01.01
待抵扣进项税	-	16,544.64
合 计	-	16,544.64

7. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021.06.30	2021.01.01
固定资产	455,137,448.13	455,379,580.33
固定资产清理	-	-

合 计	455,137,448.13	455,379,580.33
-----	----------------	----------------

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	传导设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2020.12.31 余额	166,186,259.09	90,521,685.93	536,761,519.01	1,103,666.39	693,486.76	795,266,617.18
2. 本期增加金额	2,726,979.71	9,672,822.85		136,088.49		12,535,891.05
(1) 购置				136,088.49		136,088.49
(2) 在建工程转入	2,726,979.71	9,672,822.85				12,399,802.56
3. 本期减少金额				555,455.00		555,455.00
(1) 处置或报废				555,455.00		555,455.00
3. 2021.06.30 余额	168,913,238.80	100,194,508.78	536,761,519.01	684,299.88	693,486.76	807,247,053.23
二、累计折旧						
1. 2020.12.31 余额	60,435,092.30	78,033,635.79	200,152,248.55	693,248.24	572,811.97	339,887,036.85
2. 本期增加金额	3,090,157.77	1,117,017.16	8,514,097.38	21,797.44	7,180.75	12,750,250.50
(1) 计提	3,090,157.77	1,117,017.16	8,514,097.38	21,797.44	7,180.75	12,750,250.50
3. 本期减少金额				527,682.25		527,682.25
(1) 处置或报废				527,682.25		527,682.25
3. 2021.06.30 余额	57,336,435.14	77,137,257.89	191,638,151.17	681,300.10	432,479.15	352,109,605.10
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2021.06.30 账面价值	111,576,803.66	23,057,250.89	345,123,367.84	2,999.78	261,007.61	455,137,448.13
2. 2020.12.31 账面价值	105,751,166.79	12,488,050.14	336,609,270.46	410,418.15	120,674.79	455,379,580.33

8. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021.06.30	2021.01.01
在建工程	1,699,625.58	12,133,934.48
工程物资	-	-
合计	1,699,625.58	12,133,934.48

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2021.06.30			2021.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
至碳鑫科技供水管道建设项目	1,699,625.58	-	1,699,625.58	12,133,934.48	-	12,133,934.48
合计	1,699,625.58	-	1,699,625.58	12,133,934.48	-	12,133,934.48

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年06月30日
生产生活尾水零排放项目	1,324.95	12,133,934.48	125,823.48	12,259,757.96	-	
至碳鑫科技供水管道建设项目	1,162.00		1,699,625.58			1,699,625.58
合计	2,486.95	12,133,934.48	1,825,449.06	12,259,757.96	-	1,699,625.58

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产生活尾水零排放项目	92.53	100.00	-	-	-	自筹
至碳鑫科技供水管道建设项目	14.63	15				

(3) 在建工程期末余额较期初减少 10,434,308.90 元，主要系生产生活尾水零排放项目转资所致。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2020.12.31 余额	13,167,573.66	13,167,573.66
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021.06.30 余额	13,167,573.66	13,167,573.66

二、累计摊销		
1. 2020. 12. 31 余额	3, 285, 778. 39	3, 285, 778. 39
2. 本期增加金额	131, 702. 10	131, 702. 10
(1) 计提	131, 702. 10	131, 702. 10
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021. 06. 30 余额	3, 417, 480. 49	3, 417, 480. 49
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 2021. 06. 30 账面价值	9, 750, 093. 17	9, 750, 093. 17
2. 2020. 12. 31 账面价值	9, 881, 795. 27	9, 881, 795. 27

(2) 期末无对外担保、抵押等所有权受到限制的无形资产。

10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 06. 30		2021. 01. 01	
	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
信用减值损失	168, 509. 39	42, 127. 35	129, 473. 00	32, 368. 25
递延收益	217, 500. 00	54, 375. 00	225, 000. 00	56, 250. 00
合 计	386, 009. 39	96, 502. 35	354, 473. 00	88, 618. 25

11. 短期借款

项 目	2021. 06. 30	2021. 01. 01
信用借款	28, 073, 302. 48	48, 202, 840. 63
合 计	28, 073, 302. 48	48, 202, 840. 63

12. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021. 06. 30	2021. 01. 01
材料款	17, 149. 56	81, 717. 96
工程设备款	3, 292, 262. 00	6, 591, 430. 12
其他	1, 096, 173. 80	1, 045, 312. 66
合 计	4, 405, 585. 36	7, 718, 460. 74

(2) 期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额较期初余额下降 42.92%，加大了欠款的支付。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	764,848.14	3,445,972.68	3,565,325.89	645,494.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	465,922.81	465,922.81	-
三、辞退福利	-	84,704.00	84,704.00	-
合 计	764,848.14	3,996,599.49	4,115,952.70	645,494.93

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,450,244.00	2,448,844.00	1,400.00
二、职工福利费	-	234,221.40	234,221.40	-
三、社会保险费	-	310,957.61	310,957.61	-
其中：医疗、生育保险费	-	306,399.39	306,399.39	-
工伤保险	-	4,558.22	4,558.22	-
四、住房公积金	-	336,522.00	336,522.00	-
五、工会经费和职工教育经费	764,848.14	114,027.67	234,780.88	644,094.93
合 计	764,848.14	3,445,972.68	3,565,325.89	645,494.93

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
养老保险金	-	451,896.89	451,896.89	-
失业保险金	-	14,025.92	14,025.92	-
合 计	-	465,922.81	465,922.81	-

14. 应交税费

项 目	2021.06.30	2021.01.01
水资源费	11,819,167.06	12,031,393.54
企业所得税	2,144,218.96	1,983,938.91
增值税	977,645.48	-
房产税	138,935.16	137,258.10
土地使用税	122,299.62	122,299.59
教育费附加	49,055.82	-
城市维护建设税	49,055.81	-
个人所得税		59,873.70

其他	10,201.16	6,853.51
合计	15,310,579.07	14,341,617.35

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021.06.30	2021.01.01
应付利息	-	-
应付股利	7,933,333.31	-
其他应付款	361,340.87	11,068,776.62
合计	8,294,674.18	11,068,776.62

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2021.01.01
借款		10,000,000.00
保证金	237,965.14	967,225.70
股利	7,933,333.31	-
其他	123,375.73	101,550.92
合计	8,294,674.18	11,068,776.62

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

16. 一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
1年内到期的长期借款	38,050,138.89	49,069,383.47

17. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2021.06.30	2021.01.01	利率区间
保证借款	30,039,583.33	30,042,479.67	
信用借款	8,010,555.56	19,026,903.80	
小计	38,050,138.89	49,069,383.47	
减：一年内到期的长期借款	38,050,138.89	49,069,383.47	
合计	-	-	

(2) 期末保证借款系由关联方淮北矿业（集团）有限责任公司提供担保。

(3) 期末无已逾期未偿还的长期借款。

18. 递延收益

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
日供水 15 万 m ³ 水厂二期建设项目	225,000.00	-	7,500.00	217,500.00	财政拨款
合 计	225,000.00	-	7,500.00	217,500.00	

注：政府补助披露详见本附注财务报表项目注释“五、36 政府补助”。

19. 股本

项 目	2021.01.01.	本次增减变动（+、-）					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00

20. 盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	20,921,401.13	-	-	20,921,401.13
合 计	20,921,401.13	-	-	20,921,401.13

21. 未分配利润

项 目	2021.06.30	2021.01.01
调整前上期末未分配利润	174,292,610.22	156,703,385.98
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	174,292,610.22	156,703,385.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,814,699.34	35,099,138.04
减：提取法定盈余公积	-	3,509,913.80
应付普通股股利	14,000,000.00	14,000,000.00
转增资本	-	174,292,610.22
期末未分配利润	173,107,309.56	156,703,385.98

本期分配现金股利 1400 万元。

22. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与成本

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
-----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,611,320.17	17,320,486.96	51,707,633.48	21,356,319.48
其他业务			40,580.56	
合计	41,611,320.17	17,320,486.96	51,748,214.04	21,356,319.48

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年上半年		2020 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
工业净水	38,511,087.14	15,496,878.71	43,899,423.26	17,241,179.82
除盐水	3,100,233.03	1,823,608.25	7,808,210.22	4,115,139.66
合计	41,611,320.17	17,320,486.96	51,707,633.48	21,356,319.48

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年上半年		2020 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	41,611,320.17	17,320,486.96	51,707,633.48	21,356,319.48

23. 税金及附加

项目	2021 年上半年	2020 年上半年
城市维护建设税	243,650.86	316,083.06
房产税	276,193.28	274,516.24
土地使用税	244,599.19	244,599.12
教育费附加	146,190.53	189,649.83
地方教育附加	97,460.35	126,433.21
其他	40,307.46	49,473.54
合计	1,048,401.67	1,200,755.00

24. 管理费用

项目	2021 年上半年	2020 年上半年
职工薪酬	1,676,236.62	1,439,330.83
修理费	30,914.81	96,767.82
办公费、通讯费及差旅费	64,026.61	73,945.03
中介服务费	331,320.75	225,313.21
水电费	34,581.93	30,671.50
摊销	131,702.10	131,702.10
折旧	71,657.80	76,855.62

业务招待费	78,464.00	35,269.00
其他	389,859.73	220,643.58
合 计	2,808,764.35	2,330,498.69

25. 研发费用

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
人工费	923,474.03	-
材料动力费	502,797.68	-
折旧费	116,764.34	-
合 计	1,713,503.38	-

本期研发费用较上期增加 1,713,503.38 元，主要系本期研发投入增加所致。

26. 财务费用

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
利息支出	1,426,630.78	4,341,489.35
减：利息收入	22,544.26	140,384.90
加：银行手续费	3,335.32	43,055.03
加：贴现利息	269,436.23	303,176.95
合 计	1,676,858.07	4,547,336.43

27. 其他收益

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年	与资产相关/ 与收益相关
计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）	7,500.00	7,500.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府 补助（与收益相关）	955.16		与收益相关
合 计	8,455.16	7,500.00	

28. 信用减值损失

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
应收账款坏账损失	39,036.39	104,552.25
其他应收款坏账损失		-465.70
合 计	39,036.39	104,086.55

29. 资产处置收益

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	59,399.13	-787.04
其中：固定资产处置利得或损失	59,399.13	-787.04
合 计	59,399.13	-787.04

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

	2021 年上半年	2020 年上半年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	3,630.00	39,477.87	
合 计	3,630.00	39,477.87	

31. 营业外支出

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
其他	-	418.65	-
合 计	-	418.65	-

32. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
当期所得税费用	4,268,938.40	5,563,747.53
递延所得税费用	-7,884.10	-7,884.10
合 计	4,261,054.30	5,539,600.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
利润总额	17,075,753.64	22,254,990.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,268,938.41	5,563,747.52
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,884.11	-24,146.64
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		
合 计	4,261,054.30	5,539,600.88

33. 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	2021 年上半年	2020 年上半年
政府补助		
其他	423,806.20	282,200.40
合 计	423,806.20	282,200.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
管理费用	903,388.93	756,280.18
银行手续费	2,124.00	41,655.03
其他	280,670.16	21,291.00
合 计	1,186,183.09	819,226.21

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年上半年	2020 年上半年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,814,699.34	16,715,389.18
加: 资产减值准备		
信用减值损失	39,036.39	-104,086.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,750,250.50	12,677,393.76
无形资产摊销	131,702.10	131,702.10
长期待摊费用摊销		
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)	-59,399.13	787.04
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）	1,696,067.01	4,547,336.43
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）	-7,884.10	-24,146.64
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）	-103,429.37	132,811.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,318,614.31	-10,079,350.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,004,511.85	-2,516,780.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,575,145.20	21,481,055.98
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	1,342,077.75	41,722,094.78
减：现金的期初余额	11,905,586.41	46,243,441.30
现金及现金等价物净增加额	-10,563,508.66	-4,521,346.52

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年上半年	2020 年上半年
一、现金	1,342,077.75	41,722,094.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,342,077.75	41,722,094.78
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	1,342,077.75	41,722,094.78

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 06 月 30 日账面价值	受限原因
固定资产	276,461,007.89	借款抵押
合计	276,461,007.89	——

36. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的
-----	----	-----------	----------------------	--------------------

			2021 年上半年	2020 年上半年	列报项目
日供水 15 万 m ³ 水厂二期建设项目	300,000.00	递延收益	7,500.00	7,500.00	其他收益
合计	300,000.00		7,500.00	7,500.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2021 年上半年	2020 年上半年	
个税手续费		——	955.16		其他收益

六、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。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会定期审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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. 信用风险信息

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产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险信息

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。本公司统筹负责公司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 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021.06.30			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	28,073,302.48	-	-	-
应付账款	4,405,585.36	-	-	-
其他应付款	361,340.87	-	-	-
一年内到期的非流动负债	38,050,138.89	-	-	-
合计	70,890,367.60	-	-	-

(续上表)

项目名称	2021.01.01			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	48,202,840.63	-	-	-
应付账款	7,718,460.74	-	-	-

其他应付款	11,068,776.62	-	-	-
一年内到期的非流动负债	49,069,383.47	-	-	-
合计	116,059,461.46	-	-	-

3. 市场风险信息

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期贷款带息债务。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。

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。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
淮北矿业股份有限公司	淮北	煤炭	675,107.00	70.00	70.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮北矿业（集团）有限责任公司	受同一控制人控制
淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	同受母公司控制
临涣焦化股份有限公司	同受母公司控制
淮北矿业煤联工贸有限公司	受母公司控制
淮北涣城发电有限公司	同受母公司控制
临涣中利发电有限公司	同受母公司重大影响
淮北矿业集团财务有限公司	受同一控制人控制
淮北工业建筑设计院有限责任公司	受同一控制人重大影响
淮北工科检测检验有限公司	同受母公司控制
淮北矿业物业管理服务有限公司	受同一控制人控制
淮鑫融资租赁有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业文化旅游传媒有限公司	受同一控制人控制

安徽相王医疗健康股份有限公司	受同一控制人控制
淮北市相王医药连锁有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业售电有限公司	同受母公司控制
淮北煤联工贸有限责任公司	同受母公司控制
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	同受母公司控制
赵世全	董事长、总经理
姚孝华	副总经理
张川	董事会秘书

注：仅列示存在交易的关联方。

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年上半年	2020 年上半年
淮北矿业（集团）有限责任公司	会议费		8,350.00
淮北矿业售电有限公司	电费	1,981,188.33	2,330,250.08
临涣中利发电有限公司	蒸汽费		34,183.49
淮北涣城发电有限公司	蒸汽费		27,577.99
淮北矿业股份有限公司	通讯费	28,234.86	27,984.00
淮北工科检测检验有限公司	检测费	5,000.00	
淮北矿业煤联工贸有限公司	材料费	3,833.63	
临涣焦化股份有限公司	电费	3,659.29	
淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	修理费	1,699,625.58	
安徽相王医疗健康股份有限公司	体检费		
淮北市相王医药连锁有限公司	防疫费		10,265.00
淮北矿业文化旅游传媒有限公司	报刊费	2,970.00	3,237.00
合计		3,724,511.69	2,441,847.56

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年上半年	2020 年上半年
-----	--------	-----------	-----------

临涣焦化股份有限公司	工业净水、除盐水	16,410,787.02	26,279,311.29
淮北涣城发电有限公司	工业净水	14,793,565.94	12,426,692.14
临涣中利发电有限公司	工业净水	7,709,429.92	10,783,288.07
淮北矿业股份有限公司	工业净水	2,674,408.63	2,148,360.64
合计		41,588,191.51	51,637,652.14

(2) 关联方金融服务

①存款服务

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
货币资金	淮北矿业集团财务有限公司	11,738,735.25	101,746,145.95	112,225,043.54	1,259,837.66

②贷款服务

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期借款	淮北矿业集团财务有限公司	2,198,358.39	28,046,468.73	2,198,358.39	28,046,468.73
长期借款	淮北矿业集团财务有限公司	9,000,000.00	-	1,000,000.00	8,000,000.00

2021年2月，公司向淮北矿业集团财务有限公司流动资金借款28,046,468.73元，年利率4.00%。

2019年9月，公司向淮北矿业集团财务有限公司借款12,000,000.00元，借款期限2年，约定利率为基础利率加55个基点。

③金融服务利息

关联交易内容	关联方	2021年上半年	2020年上半年
利息收入	淮北矿业集团财务有限公司	20,565.72	22,284.88
利息支出	淮北矿业集团财务有限公司	482,504.40	180,377.51

(3) 关联方资金拆借

①资金拆入

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	淮鑫融资租赁有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

②公司无向关联方的资金拆出情况。

③资金拆借利息

关联交易内容	关联方	2021 年上半年	2020 年上半年
利息支出	淮鑫融资租赁有限公司	202,500.00	396,500.00

(6) 关联担保情况

截至 2021 年 06 月 30 日，关联方为本公司担保情况

担保方	担保金额	担保期限	担保方式	担保是否已经履行完毕
淮北矿业（集团） 有限责任公司	30,000,000.00	2019/8/23 至 2021/8/23	连带责任 担保	否

(7) 关键管理人员报酬

项目	2020 年上半年	2020 年上半年
关键管理人员报酬	348,000.00	322,169.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2021.01.01.	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北涣城发电有限公司	5,877,041.77		4,020,859.94	-
	临涣中利发电有限公司	3,269,095.46	163,454.77	2,488,367.60	124,418.38
	临涣焦化股份有限公司	3,284,037.77		3,443,983.44	-
	淮北矿业股份有限公司	20,630.55		489,730.63	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30	2021.01.01.
应付账款	淮北矿业售电有限公司	407,863.82	-
应付账款	安徽相王医疗健康股份有限公司		40,000.00
应付账款	淮北矿业股份有限公司	4,918.00	254.00
应付账款	淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	869,173.89	316,582.01
应付账款	淮北工科检测检验有限公司		318,000.00
应付账款	淮北矿业物业管理服务有限公司	58,072.00	58,072.00
应付账款	淮北矿业煤联工贸有限公司	4,332.00	10,739.00
应付账款	淮北矿业股份有限公司职业病防治院	40,000.00	40,000.00
其他应付款	淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	21,700.00	21,700.00
其他应付款	淮北工业建筑设计院有限责任公司	10,265.14	10,265.14
其他应付款	淮鑫融资租赁有限公司		10,000,000.00

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 06 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 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至到本报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年上半年	2020 年上半年
非流动资产处置损益	59,399.13	-787.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,455.16	7,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,630.00	39,059.22
所得税影响额	17,871.07	11,443.05
合计	53,613.22	34,329.13

2. 净资产收益率及每股收益

2021 年 6 月 30 日

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	3.19	0.06	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.06	-

2020 年 6 月 30 日

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	4.37	0.08	-

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.08	-
-------------------------	------	------	---

公司名称：临涣水务股份有限公司

法定代表人：

赵世全

主管会计工作负责人：

程礼兵

会计机构负责人：

李莹莹

日期：2021年8月25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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会办公室