



高迪股份

NEEQ : 836775

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

一、公司圆满完成 5799 万股票定向增发，本次募集资金的使用增强公司的资金实力，为公司的生产经营及行业市场地位提供稳定保障。

二、公司年产 40 万立方装配式建筑 ALC 生产线已经按照既定的项目投资方案开工建设。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	160

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<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	重大风险事项描述及分析
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，公司存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，或者终止合作关系，将会对公司生产经营产生不利的影响。</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。</p>
2、受下游行业需求状况影响的风险	目前主要产品有超细改性粉煤灰、桥梁预制构件、ALC 板材

	<p>及砌块、露骨剂等，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，同时新增桥梁预制构件生产线，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>
<p>3、销售区域集中的风险</p>	<p>公司粉煤灰等产品运输量大，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。公司粉煤灰等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>
<p>4、新产品推广风险</p>	<p>蒸压加气 ALC 板材及砌块属于公司新产品，市场开拓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>
<p>5、实际控制人不当控制的风险</p>	<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 68.1755%股份，陈远军持有公司 6.8684%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、运作不够规范，可能会产生实际控制人损害公司利益的公司治理风险。</p> <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>
<p>6、公司治理风险</p>	<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。</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）公司加强和华电的沟通，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>
9、土地、厂房租赁的风险	<p>公司蒸压加气混凝土（AAC、ALC）、装配式建筑、桥梁及管廊等项目所使用的厂房、土地系租赁而来，且部分租赁厂房尚未办妥不动产权证。截至本报告日，公司未发生过因租赁房产而对公司经营造成不利影响的情形，但公司仍存在租赁的经营场所因到期、权证未办理等因素导致无法继续租赁，从而对公司日常经营造成不利影响的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司积极与有关单位沟通协调，尽快办理租赁厂房的不动产权证，公司将通过合法途径购买或签订长期合同方式租赁使用相关资产。</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
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
安元投资基金	指	六安安元投资基金有限公司
中安创业投资基金	指	六安中安创业投资基金合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让说明书	指	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司公开转让说明书
粉煤灰	指	煤炭经电厂锅炉燃烧后形成的一种人工火山灰质混合物
脱硫石膏	指	电厂采用脱硫剂（石灰石浆液）吸收烟气中的二氧化硫，并经氧化、洗涤、脱水后形成的化工副产品石膏
炉渣	指	燃料在锅炉炉腔中燃烧产生的从炉底排渣口排出的灰渣，其主要成分基本与粉煤灰相同
三废一污一余	指	粉煤灰、脱硫石膏、炉渣、污水、（余）蒸汽
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 12 月 31 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
电话	0564-3618988
传真	0564-3618988
电子邮箱	gaodigufen836775@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
邮政编码	237010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司董事会秘书办公室

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）-非金属矿物制品业（C30）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-
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、生产和销售
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 checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,728,000.00
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	38,728,000.00	是

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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高平	陆西	王晨晨	
	2 年	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	242,692,293.06	141,332,587.65	71.72%
毛利率%	18.96%	23.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,684,356.57	13,569,725.57	52.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,447,536.59	10,926,045.43	68.84%
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）	19.15%	15.76%	-
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）	17.08%	12.69%	-
基本每股收益	0.69	0.47	48.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,880,642.83	209,154,599.38	35.73%
负债总计	112,574,996.50	116,273,309.62	-3.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,305,646.33	92,881,289.76	84.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	3.20	38.41%
资产负债率%（母公司）	39.86%	55.80%	-
资产负债率%（合并）	39.66%	55.59%	-
流动比率	1.44	0.84	-
利息保障倍数	13.56	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	3,338,857.13	30,359,774.39	-89.00%
应收账款周转率	4.14	4.11	-
存货周转率	8.48	5.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.73%	26.74%	-
营业收入增长率%	71.72%	11.45%	-
净利润增长率%	52.43%	-39.76%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,728,000	29,063,000	33.26%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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的冲销部分	-35,861.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,473,671.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,021.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,720.87
非经常性损益合计	2,631,552.92
所得税影响数	394,732.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,236,819.98

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(一) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，根据准则规定，确认使用权资产、租赁负债报表项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司所涉业务为不显著、简化处理的短期租赁，故本次会计政策变更对公司前期及本期财务报表数据无影响。

(二) 会计估计变更

本公司报告期间未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

2022年4月，高迪股份第三届董事会第六次会议审议通过《前期会计差错更正的专项说明》的议案，公司根据董事会决议，对存在交易或往来余额的关联交易相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

高迪股份2020年度关联方清单中遗漏披露非合并范围内的关联方安徽林溢建设有限公司（以下简称“林溢建设”），导致2020年度关联交易采购遗漏披露关联采购金额395.73万元，2020年度关联交易销售遗漏披露关联销售金额17.63万元，2020年12月31日对关联方应收账款余额遗漏披露19.43万元、其他应收款余额遗漏披露10.77万元，2020年12月31日对关联方应收账款坏账准备遗漏披露0.97万元、其他应收款坏账准备遗漏披露0.54万元，2020年12月31日对关联方应付账款遗漏披露89.16万元。

上述差错更正事项对高迪股份2021年期初留存收益及2020年度净利润无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为粉煤灰、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。

1、固体废弃物综合利用

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。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，一部分用于生产蒸压加气混凝土产品、桥梁混凝土预制构件再进行销售。客户主要包括：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。

2、混凝土预制件、AAC 等混凝土产品

公司投产国内先进的 ALC/AAC 生产线，将尾矿、尾砂、脱硫石膏等固体废弃物作为原料，进行科学配料、浇筑、静养、切割、蒸养、出釜等工艺以生产轻质、隔音、防火的新型墙体材料，广泛应用于公建、民用建筑，符合国家节能环保的政策取向。公司将自产商砼、外购钢筋等材料通过钢筋架构制作、商砼浇筑、张拉、养护等工序，按照特定模具加工制造以形成特定形状的大型桥梁预制件，应用于现代交通基建项目。

公司针对各个采购品种分别选择几个供应商建立长期稳定的合作关系。公司采购主要是“以销定采”的采购模式，即以销售量为依据而制定采购计划，同时公司也结合原材料价格的波动情况，适当地对原材料进行一定的储备，以保证及时生产所需。公司先后与华电六安电厂、怀宁海螺、高瑞供应链、首矿大昌、安徽建工建筑等签订供货合同，通过与供应商签订供货协议，形成稳定合作关系，保证公司生产用料。公司根据行业实际情况，产品主要采取“以销定产”的模式，即建筑产品的生产，公司采用以订单化生产为主、适度备货的生产方式。公司主要采取“直销”的模式，蒸压加气混凝土产品主要客户为安装公司、项目总包单位等；桥梁混凝土预制构件的主要客户为大型路桥类国企、央企、工程类企业等。

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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>(1) 公司“专精特新”认定情况：2019年1月14日，安徽省经济和信息化厅下发《关于公布2018年度安徽省“专精特新”中小企业名单的通知》（皖经信中小企〔2019〕8号），本公司被认定为安徽省“专精特新”中小企业。</p> <p>(2) 公司“高新技术企业”认定情况：安徽省科学技术厅下发《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</p>

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。2020年8月17日公司获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001093，有效期3年）。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

随着公司生产线的投产及产品市场拓展，公司混凝土预制件及AAC产品销量大幅提升，其收入、成本及相应占比随之增加，固体废弃物利用业务占比下降。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，结合公司的业务发展及战略定位，公司在全国中小企业股份转让系统中所属的管理型行业分类由“C 制造业—42 废弃资源综合利用业—422 非金属废料和碎屑加工处理—4220 非金属废料和碎屑加工处理”变更为“C 制造业—30 非金属矿物制品业—302 石膏、水泥制品及类似制品制造”。

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	43,362,609.11	15.27%	15,878,627.78	7.59%	173.09%
应收票据	500,000.00	0.18%	475,000.00	0.23%	5.26%
应收账款	74,734,434.36	26.33%	34,563,540.68	16.53%	116.22%
存货	18,062,746.29	6.36%	28,332,843.06	13.55%	-36.25%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	101,043,370.24	35.59%	93,925,531.45	44.91%	7.58%
在建工程	11,456,974.83	4.04%	9,506,347.32	4.55%	20.52%
无形资产	10,640,726.10	3.75%	8,549,191.83	4.09%	24.46%
商誉					

短期借款	32,051,155.65	11.29%	31,843,440.83	15.22%	0.65%
长期借款					
应付账款	32,745,291.94	11.53%	40,250,157.85	19.24%	-18.65%
其他应付款	13,985,865.90	4.93%	9,268,262.91	4.43%	50.90%
递延收益	11,730,453.56	4.13%	6,879,907.76	3.29%	70.50%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金: 较期初增长 173.09%, 主要系公司于本期定向增发收到投资款所致;
- (2) 应收账款: 较期初增长 116.22%, 主要系公司本期 AAC 和桥梁混凝土预制件业务销售放量所致;
- (3) 存货: 较期初减少 36.25%, 主要系公司销售放量期末库存商品减少所致;
- (4) 其他应付款: 较期初增长 50.90%, 主要系暂借款增加所致;
- (5) 递延收益: 较期初增长 70.50%, 主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		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	242,692,293.06	-	141,332,587.65	-	71.72%
营业成本	196,680,326.28	81.04%	107,567,355.46	76.11%	82.84%
毛利率	18.96%	-	23.89%	-	-
销售费用	4,622,246.37	1.90%	2,886,662.65	2.04%	60.12%
管理费用	10,176,281.77	4.19%	9,362,464.56	6.62%	8.69%
研发费用	7,380,580.05	3.04%	5,727,139.51	4.05%	28.87%
财务费用	2,054,857.72	0.85%	1,588,541.01	1.12%	29.36%
信用减值损失	-1,921,201.38	-0.79%	-846,702.54	-0.60%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,499,620.72	-1.06%	-
其他收益	2,320,588.77	0.96%	1,600,600.04	1.13%	44.98%
投资收益	0.00	0.00%	18,156.15	0.01%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-35,861.15	-0.01%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	20,754,138.46	8.55%	12,567,406.63	8.89%	65.14%
营业外收入	1,553,581.89	0.64%	1,780,359.53	1.26%	-12.74%
营业外支出	44,560.47	0.02%	65,223.31	0.05%	-31.68%
净利润	20,684,356.57	8.52%	13,569,725.57	9.60%	52.43%

项目重大变动原因:

2021年公司注重主营业务产品的市场拓展,混凝土预制件收入由2020年的5,651.65万元增长到2021年的9,217.13万元,同比增长63.09%;AAC产品收入由2020年的1,737.84万元增长到2021年的9,061.87万元,同比增长421.45%,增厚了公司业绩。随着公司生产线的投产及产品市场拓展,公司混凝土预制件及AAC产品销量大幅提升,营业收入快速增长,同时也使营业成本、销售费用增加较大。其他收益同比增长44.98%,主要系收到与企业日常活动相关的政府补助增加所致;由于上述科目数据变动,导致营业利润和净利润数据变动。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	240,436,504.92	140,934,246.29	70.60%
其他业务收入	2,255,788.14	398,341.36	466.30%
主营业务成本	194,755,797.77	107,531,253.95	81.12%
其他业务成本	1,924,528.51	36,101.51	5,230.88%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
固体废弃物利用	53,100,347.20	43,240,362.90	18.57%	-19.22%	-8.76%	-33.46%
混凝土预制件	92,171,291.21	77,355,659.62	16.07%	63.09%	69.58%	-16.65%
混凝土	4,546,147.63	3,316,029.98	27.06%	248.50%	159.49%	1,227.16%
AAC	90,618,718.88	70,843,745.27	21.82%	421.45%	434.89%	-8.26%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华东地区	240,436,504.92	194,755,797.77	19.00%	70.60%	81.12%	-19.84%
其他地区	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

随着公司生产线的投产及产品市场拓展,公司混凝土预制件及AAC产品销量大幅提升,其收入、成

本及相应占比随之增加，固体废弃物利用业务占比下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波千润新材料有限公司	17,908,818.27	7.38%	否
2	中铁四局集团第一工程分公司	15,610,268.56	6.43%	否
3	安徽省新源交通建设投资有限公司	13,938,039.76	5.74%	否
4	杭州恒固建筑安装有限公司	13,017,585.66	5.36%	否
5	安徽林溢建设有限公司	12,256,612.24	5.05%	是
合计		72,731,324.49	29.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽华电六安电厂有限公司	34,104,311.99	17.34%	否
2	安徽高瑞供应链管理有限公司	25,694,574.42	13.06%	否
3	安徽首矿大昌金属材料有限公司	15,403,028.48	7.83%	否
4	安徽怀宁海螺水泥有限公司	13,769,556.28	7.00%	否
5	安徽建工建筑材料有限公司	10,017,423.80	5.09%	否
合计		98,988,894.97	50.32%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,338,857.13	30,359,774.39	-89.00%
投资活动产生的现金流量净额	-30,107,180.12	-25,765,579.64	-
筹资活动产生的现金流量净额	56,709,304.32	3,754,626.56	1,410.38%

现金流量分析：

因混凝土预制件及 AAC 产品销量大幅提升，为生产备货，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年大幅增加，混凝土预制件及 AAC 产品销售相对具有较长的账期，经营性应收增加幅度较大，因此经营活动产生现金流净额减少 89.00%；

本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 5,006,301.70 元，因此投资活动产生的现金流量净额减少；

本期筹资活动产生的现金流量净流入额为 56,709,304.32 元，主要系本期收到定增股东缴款 57,740,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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	控股子公司	蒸压粉煤灰砖、加气混凝土砌块生产、销售等	1,000,000.00	1,004,481.89	990,481.89	0.00	-9,518.11

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

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

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)
是否存在提供担保事项	<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通过的收购、出售资产、对外投资事项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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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，接受劳务	0.00	2,458,881.36
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	17,459,698.27
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	796,460.18
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		
循环经济产业园内项目工程	15,000,000.00	4,753,740.45

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 4,753,740.45 元，主要系公司通过招标的方式选择了施工承包方，市场价格公平合理。

2019 年度、2020 年度、2021 年度累计金额 9,564,810.72 元，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）。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司未将安徽林溢建设有限公司、安徽高暖迪建设工程有限公司纳入关联方管理，导致与其发生的交易未及时履行审批程序并披露。公司已按照根据《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关规定，2022 年 4 月 22 日公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于补充确认关联交易》的议案，对上述关联交易进行补充审议，并披露《关联交易公告》。同时，公司等议案提交 2021 年度股东大会审议。

上述关联交易遵循市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形。公司已补充履程序并披露，已积极整改。公司将在日后的工作中进一步加强对公司内控和信息披露工作的管理，提升公司规范化运作水平。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 20 日		挂牌	关联交易及资金往来的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 20 日		挂牌	诚信状况的承诺	诚信状况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	20日			承诺	竞争	
董监高	2016年3月20日		挂牌	避免竞业限制的承诺	避免竞业限制的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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。

报告期内控股股东、实际控制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。

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。”

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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任管理人员或核心技术人员。

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

（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
机械设备	固定资产	抵押	17,931,090.25	6.32%	往来借款抵押
机械设备	固定资产	抵押	4,421,018.20	1.56%	融资租赁抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,488,521.99	1.93%	用于提供反担保
土地使用权	固定资产	抵押	8,420,946.71	2.97%	用于提供反担保
总计	-	-	36,261,577.15	12.78%	-

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反担保，不会对公司生产经营造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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%	9,665,000	10,280,750	26.5460%
	其中：控股股东、实际控制人	615,750	2.12%	0	615,750	1.5899%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,447,250	97.88%	0	28,447,250	73.4540%
	其中：控股股东、实际控制人	28,447,250	97.88%	0	28,447,250	73.4540%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		29,063,000	-	9,665,000	38,728,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年定向增发966.5万股，总股本由期初2906.3万股增加至3872.8万股。

(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	68.1755%	25,787,250	615,750	0	0
2	陈远军	2,660,000	0	2,660,000	6.8684%	2,660,000	0	0	0
3	六安安元	0	4,995,000	4,995,000	12.8976%	0	4,995,000	0	0

	投资基金有限公司								
4	六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	4,670,000	4,670,000	12.0585%	0	4,670,000	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		29,063,000	9,665,000	38,728,000	100.00%	28,447,250	10,280,750	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。除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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68.1755%股份。现任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。公司第二届董事会第二十七次会议提名、2021年第三次临时股东大会审议通过《关于提名高文忠任公司第三届董事会董事》的议案，公司董事长高文忠担任公司第三届董事会董事的任期为2021年11月11日至2024年11月10日。

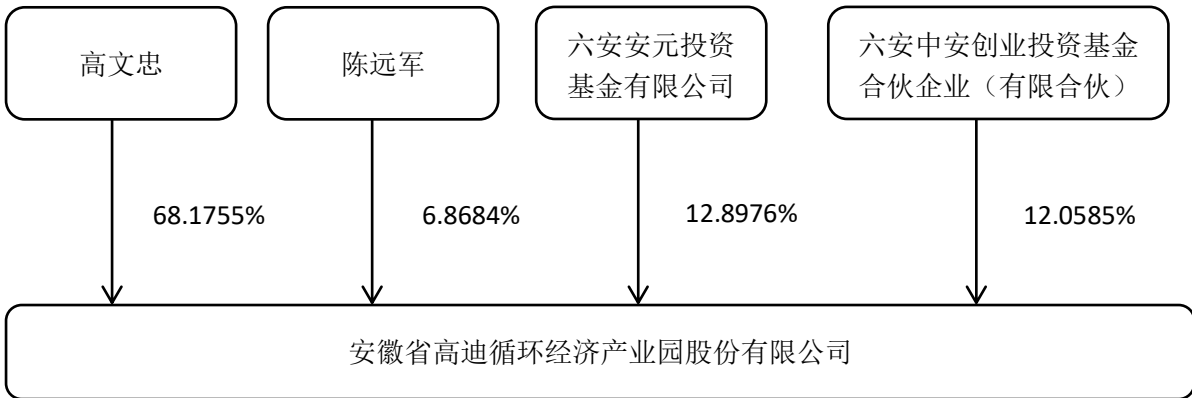
报告期内，公司控股股东没有变化。

（二）实际控制人情况

高文忠与陈远军为夫妻关系，高文忠直接持有公司68.1755%股份，陈远军持有公司6.8684%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。

报告期内，公司实际控制人没有变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年8月30日	2021年12月2日	6.00	9,665,000	六安安元投资基金有限公司、六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	57,990,000.00	用于年产40万m ³ 装配式建筑ALC生产线建设及补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
------	-------------	--------	----------	------------	--------	-------------	------------

2021年 股票定 向发行	2021年 11月29 日	57,990,000.00	23,922,723.12	否	不适用	0	已事前及时 履行
---------------------	---------------------	---------------	---------------	---	-----	---	-------------

募集资金使用详细情况:

2021年股票定向发行募集资金用途为用于年产40万³装配式建筑ALC生产线建设及补充流动资金。

截至2021年12月31日,公司募集资金使用情况如下:

单位:元

项目	金额
一、募集资金总额	57,990,000.00
二、减:截至2021年12月31日已累计使用募集资金总额	23,922,723.12
其中:支付项目建设资金-建筑工程、设备购置、其他工程费用等	14,488,500.71
其中:补充流动资金-支付供应商货款	9,434,222.41
三、加:存款利息	17,457.14
四、减:银行手续费	682.65
五、结余	34,084,051.37

上述募集资金使用用途与公开披露的募集资金用途一致,不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位:元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建设银行六安政务区支行	银行	5,000,000	2021年3月16日	2022年3月15日	3.85%

2	担保贷款	徽商银行 顺达支行	银行	10,000,000	2021年11月18 日	2022年11月 18日	4.90%
3	担保贷款	工商银行 解放路支行	银行	10,000,000	2021年9月16 日	2022年9月 16日	3.85%
4	担保贷款	中信银行 六安分行	银行	7,000,000	2021年11月12 日	2022年11月 12日	4.00%
合计	-	-	-	32,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对象	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	否	1970年11月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
李中辉	董事、总经理	男	否	1987年2月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
陈传明	董事、财务总监	男	否	1984年1月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
刘玉亭	董事、董事会秘书	男	否	1989年10月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
陈晨	董事	男	否	1988年9月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
刘刚	董事	男	否	1983年8月	2022年1月6 日	2024年11月 10日
张森林	监事会主席	男	否	1988年11月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
余涛	监事	男	否	1992年7月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
张光红	监事	男	否	1992年8月	2021年11月 11日	2024年11月 10日
董事会人数:					6	
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:

报告期内,其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐昊成	董事会秘书	离任	-	个人原因
赵胜	监事	离任	-	个人原因
王海军	总经理	离任	-	个人原因
李中辉	董事	新任	董事、总经理	原总经理离任,聘任

刘玉亭	董事	新任	董事、董事会秘书	原董事会秘书离任,聘任
张光红	-	新任	监事	原监事离职,补选
刘刚	-	新任	董事	董事会提名

(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、高级管理人员专业背景、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。

刘刚，男，汉族，1983年8月26日出生，本科学历、中国国籍，无境外永久居留权。2005.7-2010.11，任安徽省技术进出口股份有限公司公司业务员；2010.11-2015.5，任安徽云松投资管理有限公司高级投资经理；2015.5-2016.6，任安徽省高新技术产业投资有限公司基金经理；2016.6-2019.5，任安徽中安健康投资管理有限公司投资部副总裁；2019.5-至今，任安徽创谷股权投资基金管理有限公司投资部副总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	

是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	24	10	-	34
生产人员	129	-	99	30
销售人员	13	1	-	14
技术人员	34	-	27	7
财务人员	11	-	3	8
员工总计	211	11	129	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	42	39
专科	30	26
专科以下	134	24
员工总计	211	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：公司除了新员工入职培训，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织各项团队建设活动，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

4、报告期内，为解决生产用工流动性较大等问题，公司将部分辅助或简单工序外包给了劳务公司，导致在职生产员工数期末较期初减少较多。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。同时公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部控制制度进行规范化管理。公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续完善现有的高级管理人员绩效评价和薪酬管理制度，完善董事、监事和高级管理人员激励和约束机制。继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

首先，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，要求董事会、监事会履行

职责。根据公司所处行业的业务特点，公司完善了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，修订了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，完善了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

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

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

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2021年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序等。公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内公司章程修改一次：

2021年8月27日，第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，将公司注册资本、股份数额等相应条款予以修改，2021年9月15日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过该议案。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	10	6

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2021年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

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

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2022]230Z1699 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高平 2 年	陆西 1 年	王晨晨 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	16 万元			

审 计 报 告

容诚审字[2022]230Z1699 号

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司（以下简称高迪股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高迪股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

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

三、其他信息

高迪股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高迪股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督高迪股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(此页无正文，为高迪股份容诚审字[2022]230Z1699号审计报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
高平（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
陆西

中国 北京

中国注册会计师：_____
王晨晨

2022年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	43,362,609.11	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	500,000.00	475,000.00
应收账款	五、3	74,734,434.36	34,563,540.68
应收款项融资	五、4	674,950.54	3,088.91
预付款项	五、5	4,021,816.78	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	3,858,315.06	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	18,062,746.29	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	497,748.96	429,001.85
流动资产合计		145,712,621.10	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	101,043,370.24	93,925,531.45
在建工程	五、10	11,456,974.83	9,506,347.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			不适用
无形资产	五、11	10,640,726.10	8,549,191.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,392,887.07	3,458,930.56
递延所得税资产	五、13	2,550,414.56	1,534,652.48
其他非流动资产	五、14	9,083,648.93	1,683,834.74
非流动资产合计		138,168,021.73	118,658,488.38
资产总计		283,880,642.83	209,154,599.38
流动负债：			
短期借款	五、15	32,051,155.65	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	32,745,291.94	40,250,157.85
预收款项			
合同负债	五、18	2,088,789.26	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	3,084,006.96	1,630,117.31
应交税费	五、20	14,785,805.63	10,816,705.51
其他应付款	五、21	13,985,865.90	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	1,832,085.00	2,027,416.00
其他流动负债	五、23	271,542.60	1,095,821.36
流动负债合计		100,844,542.94	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			不适用
长期应付款	五、24		1,832,085.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	11,730,453.56	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		11,730,453.56	8,711,992.76
负债合计		112,574,996.50	116,273,309.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	38,728,000.00	29,063,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	70,966,726.56	22,891,726.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	8,723,224.30	6,654,639.44
一般风险准备			
未分配利润	五、29	52,887,695.47	34,271,923.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		171,305,646.33	92,881,289.76

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		171,305,646.33	92,881,289.76
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		283,880,642.83	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：刘家义

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		43,362,349.22	15,876,875.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	475,000.00
应收账款	十三、1	74,734,434.36	34,563,540.68
应收款项融资		674,950.54	3,088.91
预付款项		4,021,816.78	6,973,595.45
其他应收款	十三、2	3,858,315.06	3,840,413.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,062,746.29	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		497,748.96	429,001.85
流动资产合计		145,712,361.21	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		101,043,370.24	93,925,531.45
在建工程		11,456,974.83	9,506,347.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			不适用
无形资产		10,640,726.10	8,549,191.83
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		3,392,887.07	3,458,930.56
递延所得税资产		2,550,414.56	1,534,652.48
其他非流动资产		9,083,648.93	1,683,834.74
非流动资产合计		139,166,113.90	119,656,580.55
资产总计		284,878,475.11	210,150,939.60
流动负债：			
短期借款		32,051,155.65	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		32,745,291.94	40,250,157.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,084,006.96	1,630,117.31
应交税费		14,785,805.63	10,816,705.51
其他应付款		14,976,087.90	10,258,484.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,088,789.26	8,429,395.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,832,085.00	2,027,416.00
其他流动负债		271,542.60	1,095,821.36
流动负债合计		101,834,764.94	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			不适用
长期应付款			1,832,085.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,730,453.56	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		11,730,453.56	8,711,992.76
负债合计		113,565,218.50	117,263,531.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,728,000.00	29,063,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		70,966,726.56	22,891,726.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,723,033.52	6,654,448.66
一般风险准备			
未分配利润		52,895,496.53	34,278,232.76
所有者权益（或股东权益）合计		171,313,256.61	92,887,407.98
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		284,878,475.11	210,150,939.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		242,692,293.06	141,332,587.65
其中：营业收入	五、30	242,692,293.06	141,332,587.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		222,301,680.84	128,037,613.95
其中：营业成本	五、30	196,680,326.28	107,567,355.46
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	1,387,388.65	905,450.76
销售费用	五、32	4,622,246.37	2,886,662.65
管理费用	五、33	10,176,281.77	9,362,464.56
研发费用	五、34	7,380,580.05	5,727,139.51
财务费用	五、35	2,054,857.72	1,588,541.01
其中：利息费用		1,772,776.93	1,104,309.72
利息收入		75,146.44	40,931.82
加：其他收益	五、36	2,320,588.77	1,600,600.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		18,156.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、38	-1,921,201.38	-846,702.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		-1,499,620.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-35,861.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,754,138.46	12,567,406.63
加：营业外收入	五、41	1,553,581.89	1,780,359.53
减：营业外支出	五、42	44,560.47	65,223.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,263,159.88	14,282,542.85
减：所得税费用		1,578,803.31	712,817.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,684,356.57	13,569,725.57
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）		20,684,356.57	13,569,725.57
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）		20,684,356.57	13,569,725.57
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		20,684,356.57	13,569,725.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,684,356.57	13,569,725.57

(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）		0.69	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.69	0.47

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘家义

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	242,692,293.06	141,332,587.65
减：营业成本	十三、4	196,680,326.28	107,567,355.46
税金及附加		1,387,388.65	905,450.76
销售费用		4,622,246.37	2,886,662.65
管理费用		10,176,281.77	9,362,464.56
研发费用		7,380,580.05	5,727,139.51
财务费用		2,053,365.66	1,586,868.79
其中：利息费用		1,772,776.93	1,104,309.72
利息收入		75,143.50	40,924.04
加：其他收益		2,320,588.77	1,600,600.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		18,156.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,921,201.38	-846,702.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,499,620.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,861.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,755,630.52	12,569,078.85
加：营业外收入		1,553,581.89	1,780,359.53
减：营业外支出		44,560.47	65,223.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,264,651.94	14,284,215.07
减：所得税费用		1,578,803.31	712,817.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,685,848.63	13,571,397.79
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,685,848.63	13,571,397.79
(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		20,685,848.63	13,571,397.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.69	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.69	0.47

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,511,312.51	147,089,981.51
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		1,172,752.12	533,933.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	9,166,254.20	6,888,848.54
经营活动现金流入小计		232,850,318.83	154,512,763.53
购买商品、接受劳务支付的现金		178,357,436.38	87,285,165.38
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		33,880,678.87	26,249,830.72
支付的各项税费		9,964,153.55	3,875,307.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	7,309,192.90	6,742,685.93
经营活动现金流出小计		229,511,461.70	124,152,989.14
经营活动产生的现金流量净额		3,338,857.13	30,359,774.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,000,000.00
取得投资收益收到的现金			18,156.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		648,642.75	
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、44（3）	75,146.44	40,931.82
投资活动现金流入小计		723,789.19	21,059,087.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,830,969.31	25,824,667.61
投资支付的现金			21,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,830,969.31	46,824,667.61
投资活动产生的现金流量净额		-30,107,180.12	-25,765,579.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,740,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	31,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（4）	7,510,000.00	6,070,000.00
筹资活动现金流入小计		97,250,000.00	37,870,000.00
偿还债务支付的现金		31,800,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,353,952.93	851,191.72
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、44（5）	7,386,742.75	8,264,181.72
筹资活动现金流出小计		40,540,695.68	34,115,373.44
筹资活动产生的现金流量净额		56,709,304.32	3,754,626.56
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		29,940,981.33	8,348,821.31
加：期初现金及现金等价物余额		13,421,627.78	5,072,806.47
六、期末现金及现金等价物余额		43,362,609.11	13,421,627.78

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘家义

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,511,312.51	147,089,981.51
收到的税费返还		1,172,752.12	533,933.48
收到其他与经营活动有关的现金		9,166,254.20	6,888,848.54
经营活动现金流入小计		232,850,318.83	154,512,763.53
购买商品、接受劳务支付的现金		178,357,436.38	87,285,165.38
支付给职工以及为职工支付的现金		33,880,678.87	26,249,830.72
支付的各项税费		9,964,153.55	3,875,307.11
支付其他与经营活动有关的现金		7,307,697.90	6,741,005.93
经营活动现金流出小计		229,509,966.70	124,151,309.14
经营活动产生的现金流量净额		3,340,352.13	30,361,454.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,000,000.00
取得投资收益收到的现金			18,156.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		648,642.75	
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		75,143.50	40,924.04
投资活动现金流入小计		723,786.25	21,059,080.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,830,969.31	25,824,667.61
投资支付的现金			21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,830,969.31	46,824,667.61
投资活动产生的现金流量净额		-30,107,183.06	-25,765,587.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,740,000.00	
取得借款收到的现金		32,000,000.00	31,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,510,000.00	6,070,000.00
筹资活动现金流入小计		97,250,000.00	37,870,000.00
偿还债务支付的现金		31,800,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,353,952.93	851,191.72
支付其他与筹资活动有关的现金		7,386,742.75	8,264,181.72
筹资活动现金流出小计		40,540,695.68	34,115,373.44
筹资活动产生的现金流量净额		56,709,304.32	3,754,626.56
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		29,942,473.39	8,350,493.53

加：期初现金及现金等价物余额		13,419,875.83	5,069,382.30
六、期末现金及现金等价物余额		43,362,349.22	13,419,875.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				6,654,639.44		34,271,923.76		92,881,289.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,063,000.00				22,891,726.56				6,654,639.44		34,271,923.76		92,881,289.76
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	9,665,000.00				48,075,000.00				2,068,584.86		18,615,771.71		78,424,356.57
（一）综合收益总额											20,684,356.57		20,684,356.57
（二）所有者投入和减少资本	9,665,000.00				48,075,000.00								57,740,000.00
1. 股东投入的普通股	9,665,000.00				48,075,000.00								57,740,000.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,068,584.86		-2,068,584.86			
1. 提取盈余公积								2,068,584.86		-2,068,584.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	38,728,000.00				70,966,726.56			8,723,224.30		52,887,695.47			171,305,646.33

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				5,297,499.66		22,059,337.97		79,311,564.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,063,000.00				22,891,726.56				5,297,499.66		22,059,337.97		79,311,564.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,357,139.78		12,212,585.79		13,569,725.57
(一)综合收益总额											13,569,725.57		13,569,725.57
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									1,357,139.78		-1,357,139.78		

1. 提取盈余公积								1,357,139.78		-1,357,139.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	29,063,000.00				22,891,726.56			6,654,639.44		34,271,923.76		92,881,289.76

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：陈传明

会计机构负责人：刘家义

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				6,654,448.66		34,278,232.76	92,887,407.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,063,000.00				22,891,726.56				6,654,448.66		34,278,232.76	92,887,407.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,665,000.00				48,075,000.00				2,068,584.86		18,617,263.77	78,425,848.63
（一）综合收益总额											20,685,848.63	20,685,848.63
（二）所有者投入和减少资本	9,665,000.00				48,075,000.00							57,740,000.00
1. 股东投入的普通股	9,665,000.00				48,075,000.00							57,740,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,068,584.86		-2,068,584.86	
1. 提取盈余公积									2,068,584.86		-2,068,584.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	38,728,000.00				70,966,726.56				8,723,033.52		52,895,496.53	171,313,256.61	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56				5,297,308.88		22,063,974.75	79,316,010.19
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	29,063,000.00			22,891,726.56				5,297,308.88		22,063,974.75	79,316,010.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,357,139.78		12,214,258.01	13,571,397.79
（一）综合收益总额										13,571,397.79	13,571,397.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,357,139.78		-1,357,139.78	
1. 提取盈余公积								1,357,139.78		-1,357,139.78	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,063,000.00				22,891,726.56			6,654,448.66		34,278,232.76	92,887,407.98	

三、 财务报表附注

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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。

2021 年 9 月，经公司第二次临时股东大会决议，公司向六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）、六安安元投资基金有限公司定向发行股票，发行总数为 966.50 万股股份，每股发行价格为 6 元；2021 年 10 月，全国股转系统出具的《关于对安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函(2021)3580 号），对公司本次股票发行进行了备案，高迪股份就本次发行办理了工商变更登记手续。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司股本结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	高文忠	2,640.30	68.17
2	陈远军	266.00	6.87
3	六安安元投资基金有限公司	499.50	12.90
4	六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	467.00	12.06
合 计		3,872.80	100.00

公司注册地址：安徽省六安市裕安区经济开发区。

公司法定代表人：高文忠。

公司主要经营范围：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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 22 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(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	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2)本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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和会计期间，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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同

合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及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，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值

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

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

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

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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；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。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和,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,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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 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. 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：

(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。

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、9。

9. 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。

10. 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、半成品、产成品、库存商品、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

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 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、8。

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。

12. 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。

13. 长期股权投资

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

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2)初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归

属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发

生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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)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、18。

14. 固定资产

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

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、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	折旧年限（年）	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。

15. 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。

16. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17. 无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	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的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于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，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

18. 长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(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。

21. 预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

22. 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。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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：根据合同约定在控制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。

23. 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。

24. 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为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）。

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；

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：

①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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.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有者权益。

25. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4)本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5)租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6)售后租回

本公司按照附注三、22 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

(1)经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

对于首次执行日前已存在的合同，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。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）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：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.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承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③ 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、22 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。本次会计政策变更对公司前期财务报表数据无影响。

(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。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
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	应纳所得税额	25%

2. 税收优惠

(1)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。

(2)依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第三十三条及《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。

(3)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

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1)分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	240.00	12,592.00
银行存款	43,362,369.11	13,409,035.78
其他货币资金	-	2,457,000.00
合 计	43,362,609.11	15,878,627.78

(2)货币资金期末余额较期初增加 2,748.40 万元，主要系公司于本期定向增发收到投资款所致。

2. 应收票据

(1)分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 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	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	500,000.00	25,000.00	475,000.00

合 计	500,000.00	-	500,000.00	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)期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,038,326.00	-
合 计	13,038,326.00	-

(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 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	-	-	500,000.00
其中：银行承兑汇票	500,000.00	100.00	-	-	500,000.00
合 计	500,000.00	100.00	-	-	500,000.00

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
其中：商业承兑汇票	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
合 计	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

(6)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 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

商业承兑汇票	25,000.00	-25,000.00	-	-	-
合计	25,000.00	-25,000.00	-	-	-

(7)本期本公司无实际核销的应收票据情况

3. 应收账款

(1)按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	76,036,821.60	25,383,670.66
1-2年	1,899,969.89	10,797,110.71
2-3年	981,047.27	833,849.11
3-4年	205,495.71	110,154.60
4-5年	-	464,411.15
5年以上	409,463.94	-
小计	79,532,798.41	37,589,196.23
减：坏账准备	4,798,364.05	3,025,655.55
合计	74,734,434.36	34,563,540.68

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,532,798.41	100.00	4,798,364.05	6.03	74,734,434.36
其中：其他第三方应收款项	79,532,798.41	100.00	4,798,364.05	6.03	74,734,434.36
合计	79,532,798.41	100.00	4,798,364.05	6.03	74,734,434.36

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68
其中：其他第三方应收款项	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：

于 2021 年 12 月 31 日，按其他第三方应收款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,036,821.60	3,801,841.08	5.00	25,383,670.66	1,269,183.53	5.00
1-2 年	1,899,969.89	189,996.99	10.00	10,797,110.71	1,079,711.07	10.00
2-3 年	981,047.27	294,314.18	30.00	833,849.11	250,154.73	30.00
3-4 年	205,495.71	102,747.86	50.00	110,154.60	55,077.30	50.00
4-5 年	-	-	-	464,411.15	371,528.92	80.00
5 年以上	409,463.94	409,463.94	100.00	-	-	-
合 计	79,532,798.41	4,798,364.05	6.03	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 12 月 31 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	1,772,708.50	-	-	4,798,364.05
合 计	3,025,655.55	1,772,708.50	-	-	4,798,364.05

(4)本期无核销的应收账款情况

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
宁波千润新材料有限公司	11,180,673.47	14.07	559,033.67
安徽省新源交通建设投资有限公司	7,499,462.92	9.43	374,973.15
杭州恒固建筑安装有限公司	7,494,052.62	9.42	374,702.63
安徽林溢建设有限公司	5,650,388.36	7.10	282,519.42
中铁四局集团第一工程分公司	5,020,001.66	6.31	251,000.08
合 计	36,844,579.03	46.33	1,842,228.95

(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)应收账款期末账面余额较期初增加 4,194.36 万元，主要系公司本期 AAC 和桥梁业务销售放量，应收账款也同时增加所致。

4. 应收款项融资

(1)分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	674,950.54	3,088.91
合 计	674,950.54	3,088.91

(2)应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	——
按组合计提减值准备	674,950.54	-	-	——
其中：银行承兑汇票	674,950.54	-	-	——
合 计	674,950.54	-	-	——

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	——
按组合计提减值准备	3,088.91	-	-	——
其中：银行承兑汇票	3,088.91	-	-	——
合 计	3,088.91	-	-	——

(3)本期无应收款项融资减值准备变动情况

(4)期末本公司无已质押的应收款项融资

(5)期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,681,141.27	-
合计	9,681,141.27	-

(6)应收款项融资期末余额较期初增加 67.19 万元，主要系公司本期收到票据金额较多所致。

5. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,770,218.37	93.75	6,837,405.82	98.05
1-2年	133,438.21	3.32	119,461.33	1.71
2-3年	101,942.90	2.53	16,110.85	0.23
3年以上	16,217.30	0.40	617.45	0.01
合计	4,021,816.78	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12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽怀宁海螺水泥有限公司	1,223,336.35	30.41
安徽春宇建筑劳务有限公司	609,574.46	15.16
航天增材科技(北京)有限公司	336,856.98	8.38
芜湖宏远钙业有限公司	245,654.74	6.11
六安市明兵建筑劳务有限公司	230,000.00	5.72
合计	2,645,422.53	65.78

(3)预付款项期末余额较期初下降 42.33%，主要系公司本期以预付款方式结算的固废原材料采购较期初有所减少所致。

6. 其他应收款

(1)分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,858,315.06	3,840,413.27
合 计	3,858,315.06	3,840,413.27

(2)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,736,826.73	2,742,468.31
1-2 年	778,077.79	1,329,698.20
2-3 年	796,656.66	48,000.00
3-4 年	-	2,000.00
4-5 年	2,000.00	18,700.00
5 年以上	18,700.00	-
小 计	4,332,261.18	4,140,866.51
减：坏账准备	473,946.12	300,453.24
合 计	3,858,315.06	3,840,413.27

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	3,809,474.89	3,768,226.94
员工借款及备用金	347,456.00	16,000.00
其他暂付款	175,330.29	356,639.57
小 计	4,332,261.18	4,140,866.51
减：坏账准备	473,946.12	300,453.24
合 计	3,858,315.06	3,840,413.27

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 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	4,332,261.18	473,946.12	3,858,315.06
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-

合 计	4,332,261.18	473,946.12	3,858,315.06
-----	--------------	------------	--------------

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	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	4,332,261.18	10.94	473,946.12	3,858,315.06	——
其中：其他第三方应收款项	4,332,261.18	10.94	473,946.12	3,858,315.06	——
合 计	4,332,261.18	10.94	473,946.12	3,858,315.06	——

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

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	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：其他第三方应收款项	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	——

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2020年12月31日余额	300,453.24	-	-	300,453.24
2020年12月31日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	173,492.88	-	-	173,492.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	473,946.12	-	-	473,946.12

⑤本期无核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市融乐通投资担保有限公司	保证金	1,140,000.00	1年以内	26.31	57,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	2-3年	13.85	180,000.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	470,000.00	1年以内	10.85	23,500.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	290,000.00	1-2年	6.69	29,000.00
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	218,398.23	2年以内	5.04	20,919.91
合计	—	2,718,398.23	—	62.74	310,419.91

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

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,499,826.29	-	6,499,826.29	7,839,909.26	-	7,839,909.26
库存商品	11,562,920.00	-	11,562,920.00	20,492,327.98	-	20,492,327.98
周转材料	-	-	-	605.82	-	605.82
合计	18,062,746.29	-	18,062,746.29	28,332,843.06	-	28,332,843.06

(2)存货期末账面余额较期初下降 36.25%，主要系公司销售放量期末库存商品减少所致。

8. 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待摊费用	497,748.96	18,838.04
待抵扣进项税额	-	410,163.81
合 计	497,748.96	429,001.85

9. 固定资产

(1)分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	101,043,370.24	93,925,531.45
固定资产清理	-	-
合 计	101,043,370.24	93,925,531.45

(2)固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	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	6,953,739.12	6,803,528.55	315,729.74	3,454,910.55	17,527,907.96
其中：购置	-	695,216.61	315,729.74	3,454,910.55	4,465,856.90
在建工程转入	6,953,739.12	6,108,311.94	-	-	13,062,051.06
3.本期减少金额	-	1,537,032.00	110,000.00	-	1,647,032.00
其中：处置或报废	-	1,537,032.00	110,000.00	-	1,647,032.00
4.2021 年 12 月 31 日	39,861,160.14	86,821,686.02	2,131,282.23	9,053,263.30	137,867,391.69
二、累计折旧					-
1.2020 年 12 月 31 日	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	1,788,911.04	6,580,084.17	229,094.86	1,206,676.26	9,804,766.33
其中：计提	1,788,911.04	6,580,084.17	229,094.86	1,206,676.26	9,804,766.33
3.本期减少金额	-	312,718.10	104,500.00	-	417,218.10
其中：处置或报废	-	312,718.10	104,500.00	-	417,218.10
4.2021 年 12 月 31 日	7,788,941.09	23,526,799.99	1,342,581.68	3,290,589.03	35,948,911.79
三、减值准备					-
1.2020 年 12 月 31 日	-	1,499,620.72	-	-	1,499,620.72

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	624,511.06	-	-	624,511.06
其中：处置或报废	-	624,511.06	-	-	624,511.06
4.2021年12月31日	-	875,109.66	-	-	875,109.66
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	32,072,219.05	62,419,776.37	788,700.55	5,762,674.27	101,043,370.24
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期末无暂时闲置的固定资产

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	2021年12月31日账面价值
PC生产设备	5,433,885.39
合计	5,433,885.39

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2021年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
砂石大棚	1,658,762.73	正在办理相关手续
炉渣大棚改建	1,043,221.15	正在办理相关手续
合计	2,701,983.88	——

10. 在建工程

(1)分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	11,456,974.83	9,506,347.32
工程物资	-	-
合计	11,456,974.83	9,506,347.32

(2)在建工程

①在建工程情况

项目	2021年12月31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	9,719,803.87	-	9,719,803.87	6,675,151.65	-	6,675,151.65
其他零星工程	1,737,170.96	-	1,737,170.96	2,831,195.67	-	2,831,195.67
合计	11,456,974.83	-	11,456,974.83	9,506,347.32	-	9,506,347.32

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(注)	2021年12月31日
混凝土预制件工程	9,000.00	6,675,151.65	15,035,453.01	11,990,800.80	-	9,719,803.86
其他零星工程	—	2,831,195.67	2,650,458.31	1,071,250.26	2,673,232.75	1,737,170.97
合计	—	9,506,347.32	17,685,911.32	13,062,051.06	2,673,232.75	11,456,974.83

(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
混凝土预制件工程	66.75	70.00	-	-	-	自有资金
其他零星工程	—	—	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	-	—

注：其他减少为转入无形资产核算。

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	-	2,673,232.75	2,673,232.75
其中：在建工程转入	-	2,673,232.75	2,673,232.75

3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日	9,419,462.58	3,072,002.14	12,491,464.72
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	203,054.04	378,644.44	581,698.48
其中：计提	203,054.04	378,644.44	581,698.48
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日	1,172,101.24	678,637.38	1,850,738.62
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	8,247,361.34	2,393,364.76	10,640,726.10
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12月31日
固定资产改良支出	67,960.35	-	24,712.92	43,247.43
其他	3,390,970.21	670,719.12	712,049.69	3,349,639.64
合计	3,458,930.56	670,719.12	736,762.61	3,392,887.07

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31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
信用减值准备	5,272,310.17	790,846.53	3,351,108.79	502,666.32
不可税前列支的非流动负债	11,730,453.56	1,759,568.03	6,879,907.76	1,031,986.16
合计	17,002,763.73	2,550,414.56	10,231,016.55	1,534,652.48

(2)期无未经抵销的递延所得税负债

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	875,109.66	1,499,620.72
可抵扣亏损	6,959.77	5,786.39
合 计	882,069.43	1,505,407.11

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2021 年	-	318.68	——
2022 年	1,481.78	1,481.78	——
2023 年	1,155.37	1,155.37	——
2024 年	1,158.34	1,158.34	——
2025 年	1,672.22	1,672.22	——
2026 年	1,492.06	-	——
合 计	6,959.77	5,786.39	——

(5)递延所得税资产期末余额较期初增长 66.19%，主要系递延收益增加所致。

14. 其他非流动资产

(1)按分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期资产购置款	9,083,648.93	1,683,834.74
合 计	9,083,648.93	1,683,834.74

(2)其他非流动资产期末余额较期初增加 739.98 万元，主要系公司本期预付的长期资产购置款较期初有所增加所致。

15. 短期借款

(1)短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	27,000,000.00	26,800,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款利息	51,155.65	43,440.83
合 计	32,051,155.65	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，系向建设银行六安政务区支行借款 500.00 万元；期末保证借款 2,700.00 万元，系向徽商银行顺达支行借款 1,000.00 万元、向中信银行六安分行借款 700.00 万元、向工商银行解放路支行借款 1,000.00 万元，其中，向徽商银行顺达支行借款 1,000.00 万元，由六安市裕安融资担保有限公司提供担保，同时，高文忠、陈远军为六安市裕安融资担保有限公司提供个人信用反担保；向中信银行六安分行借款 700.00 万元，由高文忠、陈远军、六安市融资担保有限公司提供担保；向工商银行解放路支行借款 1,000.00 万元，由六安市融资担保有限公司提供担保，同时，高文忠、陈远军为六安市融资担保有限公司提供个人信用反担保。另外，公司以固定资产、无形资产向六安市融资担保有限公司提供反担保，抵押资产明细详见附注五、46.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 12 月 31 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)应付票据期末余额较期初减少 220.00 万元，主要系本期末开出承兑票据所致。

17. 应付账款

(1)按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	12,053,456.43	24,777,884.07
应付工程设备款	4,711,060.19	6,982,122.28

应付运费及劳务费	15,470,162.24	7,968,620.65
其他	510,613.08	521,530.85
合 计	32,745,291.94	40,250,157.85

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏天元智能装备股份有限公司	972,000.00	设备尾款未到期
合 计	972,000.00	——

18. 合同负债

(1)合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	2,088,789.26	8,429,395.09
合 计	2,088,789.26	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)合同负债期末余额较期初下降 75.22%，主要系公司本期预收款项较期初减少所致。

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 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,630,117.31	34,363,761.75	32,909,872.10	3,084,006.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	956,176.31	956,176.31	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,630,117.31	35,319,938.06	33,866,048.41	3,084,006.96

(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 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,630,117.31	32,778,844.51	31,324,954.86	3,084,006.96

二、职工福利费	-	910,300.83	910,300.83	-
三、社会保险费	-	492,616.41	492,616.41	-
其中：医疗保险费	-	405,821.29	405,821.29	-
工伤保险费	-	86,795.12	86,795.12	-
四、住房公积金	-	182,000.00	182,000.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,630,117.31	34,363,761.75	32,909,872.10	3,084,006.96

(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12月31日
1.基本养老保险	-	927,178.64	927,178.64	-
2.失业保险费	-	28,997.67	28,997.67	-
合 计	-	956,176.31	956,176.31	-

(4)应付职工薪酬期末余额较期初增加 145.39 万元，主要系本期期末应付劳务人员薪酬金额较大所致。

20. 应交税费

(1)分项列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	10,296,627.69	8,139,795.27
企业所得税	3,640,359.24	1,696,709.25
土地使用税	485,296.06	485,295.99
城市维护建设税	136,296.40	201,981.98
教育费附加	81,738.11	121,149.46
地方教育费附加	54,462.77	80,736.99
个人所得税	15,997.70	30,628.16
房产税	22,524.72	22,524.75
水利基金	27,069.56	27,546.06
印花税	24,076.78	10,337.60
环保税	1,356.60	-
合 计	14,785,805.63	10,816,705.51

(2)应交税费期末余额较期初增长 36.69%，主要系公司期末应交增值税与应

交所得税较期初有所增加所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,985,865.90	9,268,262.91
合 计	13,985,865.90	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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联往来款	-	4,687,606.72
非关联往来款	1,070,985.00	-
保证金	1,044,254.53	1,029,998.00
暂借款	10,610,081.18	3,000,000.00
其 他	1,260,545.19	550,658.19
合 计	13,985,865.90	9,268,262.91

② 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
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	—

(3) 其他应付款期末余额较期初增长 50.90%，主要系公司本期新增向六安裕盛产业投资管理有限公司 751 万元的 3 年期借款所致。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款项	1,832,085.00	2,027,416.00

合 计	1,832,085.00	2,027,416.00
-----	--------------	--------------

23. 其他流动负债

(1)分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收增值税	271,542.60	1,095,821.36
合 计	271,542.60	1,095,821.36

(2)其他流动负债期末余额较期初下降 75.22%，主要系公司本期预收款项较期初有所减少所致。

24. 长期应付款

(1)分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,932,000.00	4,281,000.00
减：未确认融资费用	99,915.00	421,499.00
减：1 年内到期的融资租赁款	1,832,085.00	2,027,416.00
合 计	-	1,832,085.00

(2)长期应付款期末余额较期初减少 183.21 万元，主要系本期归还融资租赁本金及确认本期未确认融资费用所致。

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 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,879,907.76	5,556,759.00	706,213.20	11,730,453.56	收到财政拨款
合 计	6,879,907.76	5,556,759.00	706,213.20	11,730,453.56	——

(2)涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 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	-	10,000.00	150,000.00	与资产相关
住建委建筑产业化专项补助资金	160,000.00	-	10,000.00	150,000.00	与资产相关
基础设施建设费补偿	3,538,840.16	-	221,177.42	3,317,662.74	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	-	17,300.04	233,202.04	与资产相关
一事一议设备补助	2,701,600.00	1,188,859.00	202,216.86	3,688,242.14	与资产相关
工业转型发展技改项目	-	2,867,900.00	83,856.73	2,784,043.27	与资产相关
市级5G补助项目	-	1,500,000.00	92,696.63	1,407,303.37	与资产相关
合计	6,879,907.76	5,556,759.00	706,213.20	11,730,453.56	——

(3)递延收益期末余额较期初增加 485.05 万元，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

26. 股本

(1)分类列示

项 目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,063,000.00	9,665,000.00	-	-	-	9,665,000.00	38,728,000.00
合计	29,063,000.00	9,665,000.00	-	-	-	9,665,000.00	38,728,000.00

(2)股本期末余额较期初增加 966.50 万元，系公司定向增发所致。

27. 资本公积

(1)分类列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	22,423,792.46	48,075,000.00	-	70,498,792.46

其他资本公积	467,934.10	-	-	467,934.10
合 计	22,891,726.56	48,075,000.00	-	70,966,726.56

(2)资本公积期末余额较期初增加 4,807.50 万元，系公司定向增发所致。

28. 盈余公积

(1)分类列示

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 12 月 31 日
法定盈余公积	6,654,639.44	-	6,654,639.44	2,068,584.86	-	8,723,224.30
合 计	6,654,639.44	-	6,654,639.44	2,068,584.86	-	8,723,224.30

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

29. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
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：本期归属于母公司所有者的净利润	20,684,356.57	13,569,725.57
减：提取法定盈余公积	2,068,584.86	1,357,139.78
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	52,887,695.47	34,271,923.76

30. 营业收入及营业成本

(1)分类列示

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95
其他业务	2,255,788.14	1,924,528.51	398,341.36	36,101.51
合 计	242,692,293.06	196,680,326.28	141,332,587.65	107,567,355.46

(2)主营业务(分产品)

产品类别	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固体废弃物利用	53,100,347.20	43,240,362.90	65,734,924.50	47,391,885.72
混凝土预制件	92,171,291.21	77,355,659.62	56,516,478.03	45,616,810.04
混凝土	4,546,147.63	3,316,029.98	1,304,491.09	1,277,894.87
AAC	90,618,718.88	70,843,745.27	17,378,352.67	13,244,663.32
合 计	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95

(3)主营业务(分地区)

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95
国外	-	-	-	-
合 计	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95

(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 (%)
宁波千润新材料有限公司	非关联方	17,908,818.27	7.38
中铁四局集团第一工程分公司	非关联方	15,610,268.56	6.43
安徽省新源交通建设投资有限公司	非关联方	13,938,039.76	5.74
杭州恒固建筑安装有限公司	非关联方	13,017,585.66	5.36
安徽林溢建设有限公司	关联方	12,256,612.24	5.05
合 计	——	72,731,324.49	29.96

(5)营业收入、营业成本本期发生额较上期分别增长 71.72%、82.84%，主要系本期 AAC 和桥梁销售放量所致。

31. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
土地使用税	445,984.07	324,688.00
城市维护建设税	317,641.05	175,121.99
教育费附加	190,584.62	105,148.08
地方教育费附加	127,056.43	70,092.16

水利基金	125,046.37	93,089.90
房产税	90,099.01	67,574.29
印花税	81,941.08	63,739.30
环境保护税	6,816.02	4,106.88
车船税	2,220.00	1,890.16
合 计	1,387,388.65	905,450.76

税金及附加本期发生额较上期增长 53.23%，主要系本期应交增值税较上期有所增加，从而计提的城建税附加、教育费附加等较上期所有增加所致。

32. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,375,281.93	2,127,016.44
业务招待费	272,142.63	161,070.07
广告宣传费	211,780.73	127,524.64
办公差旅费	153,213.23	173,704.23
车辆使用费	680.82	120,510.21
其 他	609,147.03	176,837.06
合 计	4,622,246.37	2,886,662.65

销售费用本期发生额较上期增长 60.12%，主要系本期薪酬较上期有所增加所致。

33. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,195,522.39	5,052,393.91
折旧费	1,191,404.38	499,523.04
中介机构费	781,638.60	919,703.17
低值易耗品摊销	590,077.29	469,267.17
无形资产摊销	581,698.48	276,987.05
业务招待费	548,391.06	508,443.79
安全生产费	333,724.32	337,165.94
办公差旅费	153,151.55	317,481.37
车辆使用费	141,209.12	282,787.84

其他	659,464.58	698,711.28
合 计	10,176,281.77	9,362,464.56

34. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,033,114.15	3,077,859.24
直接投入	2,066,262.88	1,803,200.28
折旧费	422,512.42	240,603.32
其他	858,690.60	605,476.67
合 计	7,380,580.05	5,727,139.51

35. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,772,776.93	1,104,309.72
减：利息收入	75,146.44	40,931.82
利息净支出	1,697,630.49	1,063,377.90
担保费	290,208.32	474,911.32
银行手续费及其他	67,018.91	50,251.79
合 计	2,054,857.72	1,588,541.01

公司本期收到贷款贴息补助 10,556.00 元，并于收到时冲减利息支出处理。

36. 其他收益

(1)分类列示

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,315,867.90	1,600,600.04	
递延收益转入	706,213.20	415,692.56	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,609,654.70	1,184,907.48	与收益相关
其中：增值税退税款	1,172,752.12	533,933.48	与收益相关
2020 年重点研究与开发资金	-	360,000.00	与收益相关
一次性稳定就业补贴奖金	-	132,000.00	与收益相关
工业发展专项资金	128,000.00	54,400.00	与收益相关
省级研发经费奖补	-	40,000.00	与收益相关

小微企业新增就业补贴	-	24,000.00	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	29,614.58	16,000.00	与收益相关
专利补贴	8,288.00	8,000.00	与收益相关
高企及市级技术创新中心区级补助	180,000.00	-	与收益相关
鼓励制造业项目扩投资补助	90,000.00	-	与收益相关
先进单位奖励	1,000.00	-	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,720.87	-	与收益相关
其中：个税扣缴手续费返还	4,720.87	-	与收益相关
合计	2,320,588.77	1,600,600.04	——

(2)其他收益本期发生额较上期增长 44.98%，主要系主要系收到与企业日常活动相关的政府补助增加所致。

37. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	18,156.15
合 计	-	18,156.15

38. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	25,000.00	-25,000.00
应收账款坏账损失	-1,772,708.50	-711,617.79
其他应收款坏账损失	-173,492.88	-110,084.75
合 计	-1,921,201.38	-846,702.54

信用减值损失本期发生额较上期增长 107.45 万元，主要系计提的应收账款坏账准备增加所致。

39. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
固定资产减值损失	-	-1,499,620.72

合 计	-	-1,499,620.72
-----	---	---------------

40. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
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	-35,861.15	-
其中：固定资产	-35,861.15	-
合 计	-35,861.15	-

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,320,000.00	1,100,000.00	1,320,000.00
其 他	233,581.89	680,359.53	233,581.89
合 计	1,553,581.89	1,780,359.53	1,553,581.89

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	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
政府拨上海交大培训费	-	49,000.00	与收益相关
2019 年科技成果奖补	-	16,800.00	与收益相关
科技成果市级奖补	-	11,200.00	与收益相关
商标补贴	-	1,000.00	与收益相关
其他零星奖励款	-	2,000.00	与收益相关
三重一创项目支持高新企业成长类别补助	1,200,000.00	-	与收益相关
市级资金补助	120,000.00	-	与收益相关
合 计	1,320,000.00	1,100,000.00	——

42. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	42,000.00	59,000.00	42,000.00

罚款支出	-	2,000.00	-
其他	2,560.47	4,223.31	2,560.47
合计	44,560.47	65,223.31	44,560.47

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	2,594,565.39	1,221,633.78
递延所得税费用	-1,015,762.08	-508,816.50
合计	1,578,803.31	712,817.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度
利润总额	22,263,159.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,339,473.98
子公司适用不同税率的影响	-149.21
调整以前期间所得税的影响	-14,049.92
非应税收入的影响	-713,760.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,062.01
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-1,081,146.49
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	373.02
所得税费用	1,578,803.31

44. 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 年度	2020 年度
政府补助	7,324,217.58	5,022,327.00
往来款项	1,603,733.86	1,186,162.01
其他	238,302.76	680,359.53
合计	9,166,254.20	6,888,848.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
研发费	2,924,953.48	2,408,676.95
业务招待费	820,533.69	669,513.86
中介机构费	781,638.60	919,703.17
低值易耗品	722,655.15	469,267.17
安全生产费	333,724.32	337,165.94
办公差旅费	306,364.78	491,185.60
广告宣传费	211,780.73	127,524.64
车辆使用费	141,889.94	403,298.05
往来款项	-	215,487.20
其他	1,065,652.21	700,863.35
合 计	7,309,192.90	6,742,685.93

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
利息收入	75,146.44	40,931.82
合 计	75,146.44	40,931.82

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
单位借款	7,510,000.00	-
股东借款	-	6,070,000.00
合 计	7,510,000.00	6,070,000.00

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
偿还融资租赁本息	2,349,000.00	2,691,000.00
归还股东借款	4,687,606.72	4,320,000.00
融资租赁保证金	-	740,000.00
担保费	290,208.32	474,911.32
融资租赁其他费用	59,927.71	38,270.40
合 计	7,386,742.75	8,264,181.72

45. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,684,356.57	13,569,725.57
加: 资产减值准备	-	1,499,620.72
信用减值损失	1,921,201.38	846,702.54
固定资产折旧	9,804,766.33	6,491,596.14
使用权资产折旧	-	—
无形资产摊销	581,698.48	276,987.05
长期待摊费用摊销	736,762.61	425,869.67
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)	35,861.15	-
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)	2,058,322.52	1,266,306.62
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-18,156.15
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,015,762.08	-508,816.50
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)	10,270,096.77	-16,491,817.94
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-40,003,027.98	46,144.13
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-4,192,418.62	17,783,970.87
其他	2,457,000.00	5,171,641.67
经营活动产生的现金流量净额	3,338,857.13	30,359,774.39
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	43,362,609.11	13,421,627.78
减: 现金的期初余额	13,421,627.78	5,072,806.47
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	29,940,981.33	8,348,821.31

(2)现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	43,362,609.11	13,421,627.78
其中：库存现金	240.00	12,592.00
可随时用于支付的银行存款	43,362,369.11	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	43,362,609.11	13,421,627.78

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产-机械设备	17,931,090.25	往来借款抵押
固定资产-机械设备	4,421,018.20	融资租赁抵押
固定资产-房屋建筑物	5,488,521.99	用于提供反担保
无形资产-土地使用权	8,420,946.71	用于提供反担保
合 计	36,261,577.15	——

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助基本情况见附注五、25 递延收益，附注五、35 财务费用，附注五、36 其他收益，附注五、41 营业外收入。

(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。

48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	114,243.55
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	80,230.56

与租赁相关的总现金流出	194,474.11
-------------	------------

(2)本公司作为出租人

经营租赁

项 目	2021 年度金额
租赁收入	796,460.18

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 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	500.00	2,705.12	-	-	-
应付账款	3,274.53	-	-	-	-
其他应付款	647.59	-	-	-	751.00
一年内到期的非流动负债	183.21	-	-	-	-
合 计	4,605.33	2,705.12	-	-	751.00

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。

截止 2021 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 16.03 万元，这一变动主要来自可变利率借款利息费用的变化。公司整体利率风险较小。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况，高文忠先生持有公司 68.17% 的股权，并担任公司董事长；陈远军直接持有公司 6.87% 的股权。高文忠与陈远军为夫妻关系，合计持有公司股权 75.04%，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
六安安元投资基金有限公司	六安安元投资	持股 5% 以上股东
六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	六安中安创投	持股 5% 以上股东
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
安徽林溢建设有限公司	林溢建设	控股股东亲属控制
安徽高暖迪建设工程有限公司	安徽高暖迪	林溢建设子公司

4. 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

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
高迪科技	应付工程设备款	4,753,740.45	1,192,660.56
林溢建设	应付工程设备款、劳务费	2,458,881.36	3,957,346.04
六安源溢	采购蒸汽动力	-	17,957.52

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
高迪科技	商品混凝土	-	1,440,340.87
林溢建设	AAC 板材	11,460,152.06	176,334.74
安徽高暖迪	AAC 板材	5,999,546.21	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
林溢建设	PC 生产设备	796,460.18	-

(3) 关联担保情况

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	1,000.00	1,000.00	2021/11/18	2022/11/18	否
高文忠、陈远军	中信银行六安分行	700.00	700.00	2021/11/12	2022/11/12	否
高文忠、陈远军	工商银行解放路支行	1,000.00	1,000.00	2021/9/18	2022/9/16	否
高文忠、陈远军	中国银行六佛路支行	200.00	200.00	2020/3/19	2021/3/19	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	是
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	是
高文忠、陈远军	中信银行六安分行	500.00	500.00	2020/11/9	2021/11/9	是
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	是

(4)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12月31日
高文忠	其他应付款	4,687,606.72	-	4,687,606.72	-

5. 关联方应收应付款项

(1)应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31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	414,501.09	41,450.11	5,020,068.74	420,627.62
预付款项	高迪科技	-	-	2,576,009.44	-
应收账款	安徽高暖迪	4,458,893.08	222,944.65	-	-
应收账款	林溢建设	5,650,388.36	282,519.42	194,258.26	9,712.91
其他应收款	林溢建设	-	-	107,736.05	5,386.80
其他非流动资产	林溢建设	2,614,231.37	-	-	-

(2)应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
------	-----	-------------	-------------

应付账款	林溢建设	-	891,601.00
应付账款	六安源溢	4,590.32	4,590.32
其他应付款	高文忠	-	4,687,606.72

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 22 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 12 月 31 日止，本公司无其他应披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	76,036,821.60	25,383,670.66
1-2 年	1,899,969.89	10,797,110.71
2-3 年	981,047.27	833,849.11
3-4 年	205,495.71	110,154.60
4-5 年	-	464,411.15
5 年以上	409,463.94	-
小 计	79,532,798.41	37,589,196.23
减：坏账准备	4,798,364.05	3,025,655.55
合 计	74,734,434.36	34,563,540.68

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,532,798.41	100.00	4,798,364.05	6.03	74,734,434.36
其中：其他第三方应收款项	79,532,798.41	100.00	4,798,364.05	6.03	74,734,434.36
合计	79,532,798.41	100.00	4,798,364.05	6.03	74,734,434.36

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,589,196.23	100.00	3,025,655.55	8.05	34,563,540.68
其中：其他第三方应收款项	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：

于2021年12月31日，按其他第三方应收款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,036,821.60	3,801,841.08	5.00	25,383,670.66	1,269,183.53	5.00
1-2年	1,899,969.89	189,996.99	10.00	10,797,110.71	1,079,711.07	10.00
2-3年	981,047.27	294,314.18	30.00	833,849.11	250,154.73	30.00
3-4年	205,495.71	102,747.86	50.00	110,154.60	55,077.30	50.00
4-5年	-	-	-	464,411.15	371,528.92	80.00
5年以上	409,463.94	409,463.94	100.00	-	-	-
合计	79,532,798.41	4,798,364.05	6.03	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12月31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	1,772,708.50	-	-	4,798,364.05
合计	3,025,655.55	1,772,708.50	-	-	4,798,364.05

(4)本期无核销的应收账款情况

(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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
宁波千润新材料有限公司	11,180,673.47	14.07	559,033.67
安徽省新源交通建设投资有限公司	7,499,462.92	9.43	374,973.15
杭州恒固建筑安装有限公司	7,494,052.62	9.42	374,702.63
安徽林溢建设有限公司	5,650,388.36	7.10	282,519.42
中铁四局集团第一工程分公司	5,020,001.66	6.31	251,000.08
合计	36,844,579.03	46.33	1,842,228.95

2. 其他应收款

(1)分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,858,315.06	3,840,413.27
合计	3,858,315.06	3,840,413.27

(2)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	2,736,826.73	2,742,468.31
1-2年	778,077.79	1,329,698.20
2-3年	796,656.66	48,000.00
3-4年	-	2,000.00
4-5年	2,000.00	18,700.00

5年以上	18,700.00	-
小计	4,332,261.18	4,140,866.51
减：坏账准备	473,946.12	300,453.24
合计	3,858,315.06	3,840,413.27

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	3,809,474.89	3,768,226.94
员工借款及备用金	347,456.00	16,000.00
其他暂付款	175,330.29	356,639.57
小计	4,332,261.18	4,140,866.51
减：坏账准备	473,946.12	300,453.24
合计	3,858,315.06	3,840,413.27

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021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	4,332,261.18	473,946.12	3,858,315.06
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,332,261.18	473,946.12	3,858,315.06

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	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	4,332,261.18	10.94	473,946.12	3,858,315.06	——
其中：其他第三方应收款项	4,332,261.18	10.94	473,946.12	3,858,315.06	——
合计	4,332,261.18	10.94	473,946.12	3,858,315.06	——

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

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	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：其他第三方应收款项	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	——

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	300,453.24	-	-	300,453.24
2020年12月31日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	173,492.88	-	-	173,492.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	473,946.12	-	-	473,946.12

⑤本期无核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市融乐通投资担保有限公司	保证金	1,140,000.00	1年以内	26.31	57,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	2-3年	13.85	180,000.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	470,000.00	1年以内	10.85	23,500.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	290,000.00	1-2年	6.69	29,000.00
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	218,398.23	2年以内	5.04	20,919.91

合 计	—	2,718,398.23	—	62.74	310,419.91
-----	---	--------------	---	-------	------------

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

项 目	2021年12月31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
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

对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
高通建材	998,092.17	-	-	998,092.17	-	-
合 计	998,092.17	-	-	998,092.17	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1)分类列示

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95
其他业务	2,255,788.14	1,924,528.51	398,341.36	36,101.51
合 计	242,692,293.06	196,680,326.28	141,332,587.65	107,567,355.46

(2)主营业务(分产品)

产品类别	2021年度		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固体废弃物利用	53,100,347.20	43,240,362.90	65,734,924.50	47,391,885.72

混凝土预制件	92,171,291.21	77,355,659.62	56,516,478.03	45,616,810.04
混凝土	4,546,147.63	3,316,029.98	1,304,491.09	1,277,894.87
AAC	90,618,718.88	70,843,745.27	17,378,352.67	13,244,663.32
合 计	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95

(3)主营业务(分地区)

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95
国外	-	-	-	-
合 计	240,436,504.92	194,755,797.77	140,934,246.29	107,531,253.95

(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 (%)
宁波千润新材料有限公司	非关联方	17,908,818.27	7.38
中铁四局集团第一工程分公司	非关联方	15,610,268.56	6.43
安徽省新源交通建设投资有限公司	非关联方	13,938,039.76	5.74
杭州恒固建筑安装有限公司	非关联方	13,017,585.66	5.36
安徽林溢建设有限公司	关联方	12,256,612.24	5.05
合 计	—	72,731,324.49	29.96

5. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	18,156.15
合 计	-	18,156.15

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-35,861.15	-	
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）	2,473,671.78	2,476,919.56	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	18,156.15	
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入和支出	189,021.42	615,136.22	
其他	4,720.87	-	
小计	2,631,552.92	3,110,211.93	
减：所得税影响数	394,732.94	466,531.79	
少数股东损益影响数	-	-	
非经常性损益净额	2,236,819.98	2,643,680.14	

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

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	19.15	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08	0.62	0.62

②2020 年度

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	15.76	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.69	0.38	0.38

公司名称：安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

日期：2022 年 4 月 22 日

第九节 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。

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

文件备置地址：

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司董事会秘书办公室