



合矿股份

NEEQ : 830856

安徽合矿环境科技股份有限公司

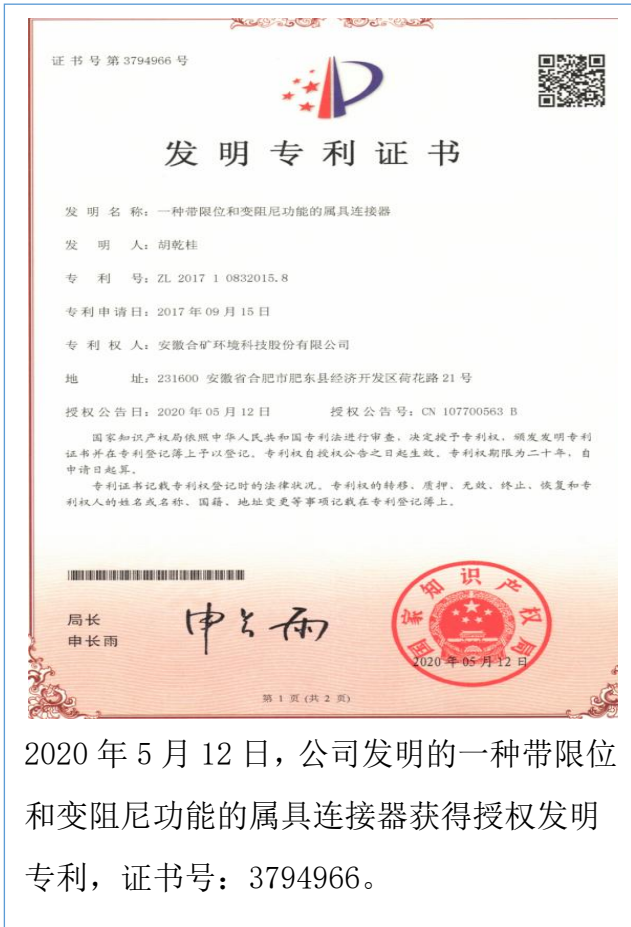
Anhui Hekuang Environmental Technology Co., Ltd.



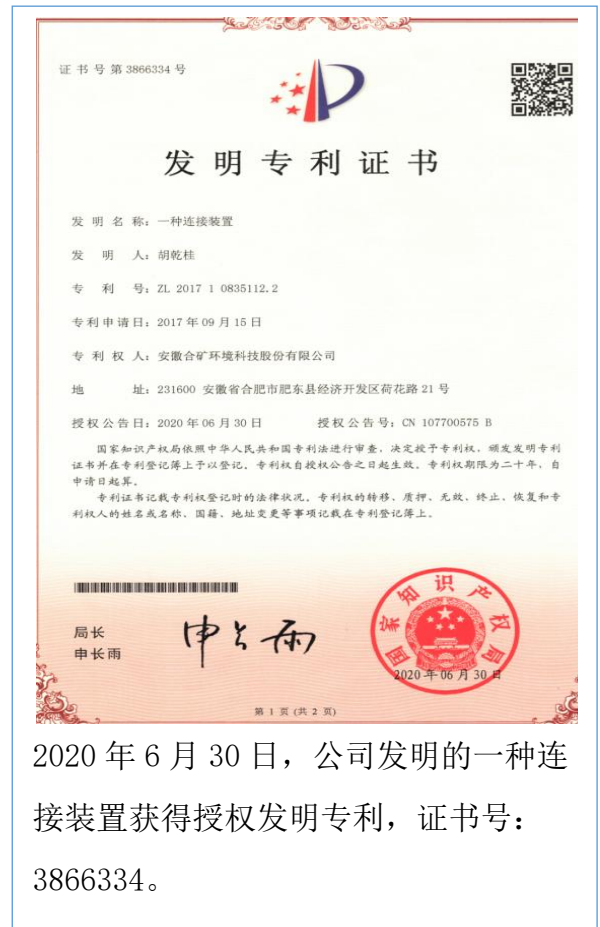
半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020 年 5 月 12 日，公司发明的一种带限位和变阻尼功能的属具连接器获得授权发明专利，证书号：3794966。



2020 年 6 月 30 日，公司发明的一种连接装置获得授权发明专利，证书号：3866334。

2020 年 5 月 8 日，公司发明的一种挖掘机用的铰接销轴获得授权实用新型专利，证书号：10461164。

2020 年 5 月 22 日，公司发明的一种挖掘机驾驶室用司机座椅获得授权实用新型专利，证书号：10567062。

2020 年 6 月 30 日，公司发明的一种挖掘机上下驾驶室用折叠梯获得授权实用新型专利，证书号：10854574。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张清桃、主管会计工作负责人应倩倩及会计机构负责人（会计主管人员）应倩倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
研发投入大的风险	为保障公司绿战略规划的有效推进，公司在核心技术、新产品领域，将持续加大研发投入。目前，公司已成功研发出湿地清淤机、湿地运输车、污水处理一体化设备等新产品及相关技术。为保持公司核心技术的领先性及持续性，公司将保持在市场调研、技术研发、设备购置等方面的资金投入，不断增加的研发投入将给公司发展带来一定的风险。
市场竞争加剧的风险	公司所处的行业具有良好的发展前景和优越的政策红利，对潜在的进入者吸引力较大。虽然该行业在技术、资金、品牌、战略等方面具有较高的进入壁垒，但业内领先企业得益于其在技术和资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平。尽管公司也在各方面建立了较强的竞争优势，但仍可能面临市场竞争加剧带来的市场份额下降的风险。
公司治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。未来随着公司快速的发展，经营规模的扩大，对公司治理提出了更高的要求。公司未来经

	营可能存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康的发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p><b>1、研发投入大的风险</b></p> <p>应对措施：公司将进一步加快新产品投放市场的进度，尽快产生盈利，以减轻技术投入所需资金的压力；结合市场需求进行相应技术的研发，以保证良好的市场适应性，与此同时，加大技术服务支持的推广力度，尽快产生经济效益。</p> <p><b>2、市场竞争加剧的风险</b></p> <p>应对措施：公司将不断充实技术专家智库和自身技术团队，保持公司源源不断的技术创新能力，以应对市场的变化。与此同时，公司将坚持“绿战略”发展规划，秉承“差异化产品、高端化技术、个性化服务”的经营理念，通过不断的技术创新，推出符合客户需求的个性化产品，以保持公司在竞争激烈的市场中处于领先地位。</p> <p><b>3、公司治理风险</b></p> <p>应对措施：公司承诺将在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康运作。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司	指	安徽合矿环境科技股份有限公司
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、信息披露人、财务负责人
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期初、期初	指	2020年1月1日
报告期末、期末	指	2020年6月30日
全资子公司	指	安徽合矿环境工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽合矿环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Hekuang Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	合矿股份
证券代码	830856
法定代表人	张清桃

### 二、 联系方式

董事会秘书	李晓薇
联系地址	安徽省合肥市肥东经济开发区荷花路 21 号
电话	0551-67720133
传真	0551-67720939
电子邮箱	908026809@qq.com
公司网址	www.heking.cn
办公地址	安徽省合肥市肥东经济开发区荷花路 21 号
邮政编码	231600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 19 日
挂牌时间	2014 年 7 月 15 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-专用设备制造业 C35-采矿、冶金、建筑专用设备制造 C351-矿山机械制造 C3511
主要业务	环保技术的开发、技术服务及设备制造
主要产品与服务项目	环保技术的开发、技术服务，环保项目的投资、运营管理和维护，环保设备的制造、安装，清淤机、挖掘机、农机及配件销售等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	61,236,842
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邱远芳、胡乾银、胡乾桂、胡乾珍
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱远芳），一致行动人为（胡乾银、胡乾桂、胡乾珍）

#### 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	913401005757119549	否
注册地址	安徽省合肥市肥东县经济开发区 荷花路 21 号	否
注册资本（元）	61,236,842.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,221,985.59	26,177,161.77	-49.49%
毛利率%	26.78%	26.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-700,464.64	885,174.35	-179.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,740,247.94	498,621.84	-449.01%
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）	-0.89%	1.11%	-
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）	-2.20%	0.63%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,445,998.72	121,569,419.36	-0.92%
负债总计	41,865,771.87	42,288,727.87	-1.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,580,226.85	79,280,691.49	-0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2832	1.2947	-0.88%
资产负债率%（母公司）	34.75%	34.58%	-
资产负债率%（合并）	34.76%	34.79%	-
流动比率	2.10	2.10	-
利息保障倍数	0.12	0.75	-

##### (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	1,922,242.50	-3,013,194.62	163.79%
应收账款周转率	0.40	1.13	-
存货周转率	0.24	0.36	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.92%	1.28%	-
营业收入增长率%	-49.49%	3.06%	-
净利润增长率%	-179.13%	-79.53%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司自成立以来，以科技创新为立足点，以实现国家“绿水青山”的战略布局为己任，始终专注于湿地生态修复、土壤修复和湿地清淤机械的系统研究和开发、环保工程施工以及提供技术解决方案。基于对湿地生态修复领域未来市场化、平台化、专业化和数据化发展趋势的判断，结合公司自身竞争优势，目前，公司已基本形成了“技术服务、项目投资、设备制造、湿地工程”为一体的四合一商业模式，该商业模式在业务层次上逐层递进，具有内在的逻辑关系和外在的市场需求，公司以专业技术提供商为切入点，为客户进行湿地生态修复问题的综合诊断，通过全面诊断+技术服务+设备供应+售后服务的业务模式实现公司的经济效益和社会效益。

公司高度重视自主知识产权的创新、研发，拥有一支经验丰富的专业研发团队，并组建了公司的技术专家智库，为后期技术研发奠定基础，同时，公司还依托强大的专家团队资源，全面解决客户的湿地生态修复难题。公司愿景是成长为在行业内受人尊敬的全产业链湿地生态修复方案提供商，肩负起“唤醒修复意识，传递生命激情，保护湿地环境”的绿使命，致力于推动中国湿地生态修复事业不断迈向高峰。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生巨大变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、公司财务状况：

报告期内，公司实现营业收入13,221,985.59元，较上年同期减少49.49%，实现利润总额-814,561.09元，较上年同期减少202.28%，实现净利润-700,464.64元，较上年同期减少179.13%。截止报告期末，公司总资产120,445,998.72元，净资产78,580,226.85元，实收资本61,236,842.00元。

报告期内，营业收入和利润下降的主要原因是新冠肺炎疫情对公司经营造成较大冲击，公司2月-3月未复工，订单未完成，国外订单不能出口所致。

##### 2、公司现金流情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为1,922,242.50元，较上年同期增长163.62%，主要是报告期内外销客户货款回款及时及子公司退质保金所致。

公司投资活动产生的现金流量净额为-131,224.00元，是报告期内公司新增了销售部使用的电脑及车辆。筹资活动产生的现金流量净额为-933,918.11元，报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额均为支付借款利息所致。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,964,247.23	2.46%	2,107,146.84	1.73%	40.68%
应收账款	28,915,603.48	24.01%	29,158,686.99	23.99%	-0.83%
应收票据	138,603.60	0.12%			100%
存货	39,999,951.62	33.21%	42,347,035.22	34.83%	-5.54%
固定资产	19,746,461.62	16.39%	20,211,799.54	16.63%	-2.30%
在建工程	884,039.11	0.73%	632,295.53	0.52%	39.81%
无形资产	11,856,906.05	9.84%	11,999,434.91	9.87%	-1.19%
其他应收款	2,407,758.09	2.00%	1,714,144.21	1.41%	40.46%
预付账款	12,335,927.23	10.24%	11,972,099.71	9.85%	3.04%
其他流动资产	42,609.13	0.04%	28,476.79	0.02%	49.63%
短期借款	30,000,000.00	24.91%	30,000,000.00	24.68%	0%
应付账款	6,255,205.00	5.19%	5,905,907.40	4.86%	5.91%
预收账款	2,314,392.37	1.92%	2,776,158.50	2.28%	-16.63%
应付职工薪酬	1,046,083.80	0.87%	703,169.60	0.58%	48.77%
应交税费	630,547.90	0.52%	1,393,448.41	1.15%	-54.75%
其他应付款	1,031,572.51	0.86%	884,017.02	0.73%	16.69%
资产合计	120,445,998.72		121,569,419.36		

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期末比上年期末上升 40.68%，主要是报告期内预收了国外客户的定金和子公司收到退回工程保证金。
- 2、应收票据：本期末比上年期末上升 100%，主要是报告期内收到未终止确认的承兑汇票。
- 3、在建工程：本期末比上年期末上升 39.81%，主要是报告期支付 6 号厂房施工费所致。
- 4、其他应收款：本期末比上年期末上升 40.46%，主要是报告期内在建 6 号厂房缴纳农民工保障金所致。
- 5、其他流动资产：本期末比上年期末上升 49.63%，主要是子公司期末留抵进项税所致。
- 6、应付职工薪酬：本期末比上年期末上升 48.77%，主要系新冠疫情期间，销售规模下降，营收下降，利润总额下降，延期发放一个月工资所致。
- 7、应交税费：本期末比上年期末下降-54.75%，主要是报告期内缴纳上年期末申请的延期缴纳税款以及系新冠疫情期间，销售规模下降，营收下降，利润总额下降，应交企业所得税下降所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	13,221,985.59		26,177,161.77		-49.49%
营业成本	9,681,706.45	73.22%	19,275,753.68	73.64%	-49.77%
毛利率	26.76%		26.36%		
税金及附加	383,382.67	2.90%	474,556.81	1.81%	-19.21%
销售费用	750,328.81	5.67%	666,015.81	2.54%	12.66%
管理费用	1,487,908.67	11.25%	1,563,390.57	5.97%	-4.83%
研发费用	1,263,863.25	9.56%	1,546,983.96	5.91%	-18.30%
财务费用	967,080.61	7.31%	975,309.38	3.72%	-0.84%
资产减值损失			1,333,496.54	5.09%	-100%
信用减值损失	725,550.69	5.49%			100%
其他收益	1,201,467.50	9.09%	154,767.50	0.59%	676.30%
营业利润	-836,368.06	-6.33%	496,422.52	1.90%	-268.48%
营业外收入	22,006.97	0.17%	300,000.16	1.15%	-92.66%
营业外支出	200.00				
所得税费用	-114,096.45	-0.86%	-88,751.67	-0.34%	28.56%
净利润	-700,464.64	-5.30%	885,174.35	3.38%	-179.13%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上年同期下降 49.49%，主要受新冠疫情对行业整体的影响，公司 2 月-3 月未复工，订单未完成，国外订单不能出口所致。
- 2、营业成本：本期较上年同期下降 49.77%，主要原因是销售收入减少，成本也相应减少。
- 3、营业利润和净利润：本期较上年同期下降，主要原因是销售收入减少，成本相应减少，营业利润和净利润也相应减少。
- 4、信用减值损失：本期较上年同期下降 45.59%，主要是去年同期计提的应收账款坏账准备在报告期内回款，故本期信用减值损失减少。
- 5、其他收益和营业外收入：本期较上年同期上升 244.87%，主要是本期收到贷款贴息和庐州创新团队的政府补助。

### 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	1,922,242.50	-3,013,194.62	163.79%
投资活动产生的现金流量净额	-131,224.00	-81,200.00	-61.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-933,918.11	-928,422.77	-0.59%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额 191.70 万元，较上年同期增加 163.62%，主要原因是本期受疫情影响原材料采购支出减少，使购买商品、接受劳务支付的现金减少幅度大于销售商品、提供劳务收到的现金减少幅度。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-13.12 万元，较上年同期净流出增加 61.61%，主要原因是本期销售部购置一台笔记本电脑和子公司购置一台业务车辆。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当前损益的政府补助	1,220,675.50
除上述各项之外的其他营业外收入	2,598.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,223,274.47</b>
所得税影响数	183,491.17
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,039,783.30</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则不存在差异，无需追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽合	子公司	环保工	公司从	公司战	100,000,000.00	2,710,248.38	1,508,378.41	1,031,225.44	468,364.67

矿 环 境 工 程 有 限 公 司	程、 土 壤 修 复	事 业 务 的 补 充	略 发 展 需 要					
---	------------------------	----------------------------	-----------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司以发展环保事业、实现国家“绿水青山”的战略布局为己任，在环保产品研发设计、生产过程、环保排污等方面，不断深化技术改革，为建立环保社会不懈努力；此外，公司非常重视并积极承担社会责任，支持地区经济发展，面向社会提供多种就业岗位，保障员工福利；积极履行纳税义务，建立健全会计管理制度，诚信经营。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	30,000,000.00	0

#### (三) 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	11,000,000.00	0
销售商品	1,040,000.00	1,040,000.00

**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：**

1、上述关联方为公司提供担保，系正常融资担保行为，满足了公司发展所需资金，体现了股东对公司的支持，有利于促进公司业务发展，对于提升公司整体竞争力具有积极意义，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

2、上述销售商品的关联交易的定价参照本公司与第三方客户的正常商业条款，并以双方认定的协议为定价基础。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/7/3		挂牌	风险控制承诺	公司实际控制人已经承诺将严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《公司章程》的相关规定，充分保护公司及中小股东的利益。	正在履行中
公司	2014/7/3		挂牌	公司治理	公司承诺将在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制	正在履行中

					正常、健康、合理运作。	
公司	2014/7/3		挂牌	关联交易	公司及实际控制人承诺：不与合肥合矿机电销售有限公司有资金和业务往来。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/3/31		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

- 1、根据公司公开转让说明书“第四节第十四条（五）实际控制人的控制风险”，公司实际控制人已经承诺将严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《公司章程》的相关规定，充分保护公司及中小股东的利益。
- 2、根据公司公开转让说明书“第四节第十四条（五）公司治理风险”，公司承诺将在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作。
- 3、根据法律意见书，公司及实际控制人承诺：不与合肥合矿机电销售有限公司有资金和业务往来。
- 4、根据公司公开转让说明书“第三节第六条同业竞争情况”，公司实际控制人承诺：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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权；本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	2,591,618.64	2.15%	借款抵押资产
固定资产-房屋建筑物（厂房1）	固定资产	抵押	8,852,605.90	7.35%	借款抵押资产
固定资产-房屋建筑物（厂房2）	固定资产	抵押	8,421,612.4	6.99%	借款抵押资产
固定资产-房屋建筑物（厂房3）	固定资产	抵押	6,825,827.39	5.67%	借款抵押资产
<b>总计</b>	-	-	26,691,664.33	22.16%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

借款抵押资产有利于资金周转，对公司的正常经营不会产生不良影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,390,674	52.89%	25,312,116	57,702,790	94.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,657,126	25.57%	25,594,380	41,251,506	67.36%	
	董事、监事、高管	1,366,659	2.23%	-282,264	1,084,395	1.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,846,168	47.11%	-25,312,116	3,534,052	5.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,594,380	41.80%	-25,594,380	0	0%	
	董事、监事、高管	2,970,928	4.85%	282,264	3,253,192	5.31%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		61,236,842	-	0	61,236,842	-	
<b>普通股股东人数</b>							405

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	邱远芳	25,594,380	0	25,594,380	41.80%	0	25,594,380	0
2	胡乾银	6,913,837	0	6,913,837	11.29%	0	6,913,837	0
3	胡乾桂	5,529,197	0	5,529,197	9.03%	0	5,529,197	0
4	胡乾珍	3,214,092	0	3,214,092	5.25%	0	3,214,092	0
5	胡俊凯	2,276,075	0	2,276,075	3.72%	1,707,057	569,018	0
6	葛宜斌	1,053,225	0	1,053,225	1.72%	789,919	263,306	0
7	朱永法	877,115	0	877,115	1.43%	0	877,115	0
8	栗忠华	748,960	0	748,960	1.22%	0	748,960	0
9	马万荣	600,000	0	600,000	0.98%	0	600,000	0
10	葛俊峰	567,060	0	567,060	0.93%	0	567,060	0
<b>合计</b>		47,373,941	-	47,373,941	77.37%	2,496,976	44,876,965	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

胡乾银、胡乾桂、胡乾珍系兄弟、兄妹关系；邱远芳系胡乾银、胡乾桂的大哥胡乾坤之配偶；胡俊凯是控股股东、实际控制人胡乾银之子；葛俊峰是控股股东、实际控制人胡乾珍之子；葛宜斌是控股股东、实际控制人胡乾珍配偶之弟弟，其余无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

邱远芳：女，1950 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1971 年-2000 年任职于合肥矿山机器厂，2000 年退休。持有公司 41.80%股份，为公司第一大股东。股份不存在质押情况及其他争议事项。

胡乾银：男，1949 年出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历；1990 年-1998 年任合肥振宇挖掘机修理厂厂长，法人代表；2000 年-2009 年负责合肥振宇工程机械有限责任公司基建工作；2011 年至今任公司基建部长，持有公司 11.29%的股份。股份不存在质押情况及其他争议事项。

胡乾桂：男，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；1988 年—1998 年，任宁国柴油机厂副厂长；1998 年—2010 年，任合肥振宇工程机械有限公司副总经理，兼任技术部长；2010 年—2011 年，任熔盛机械有限公司采购部副部长；2011 年至今，先后任公司执行董事、董事长兼总经理，持有公司 9.03%的股份。股份不存在质押情况及其他争议事项。

胡乾珍：女，1956 年，中国籍，无境外永久居留权，高中学历；1980 年-1989 年于合肥王卫纸箱厂工作；1990 年-2003 年任合肥振宇挖掘机修理厂会计；2003 年-2008 年在合肥振宇机械有限公司工作；2008 年退休；持有公司 5.25%的股份。股份不存在质押情况及其他争议事项。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张清桃	董事长、总经理	女	1986年8月	2019年11月5日	2022年11月4日
胡俊凯	董事、副总经理	男	1974年8月	2019年11月5日	2022年11月4日
葛宜斌	董事、副总经理	男	1970年11月	2019年11月5日	2022年11月4日
许家胜	董事、副总经理	男	1962年10月	2019年11月5日	2022年11月4日
冯先宝	董事	男	1984年8月	2019年11月5日	2022年11月4日
任传丰	监事会主席	男	1987年5月	2019年11月5日	2022年11月4日
沈家龙	监事	男	1964年11月	2019年11月5日	2022年11月4日
胡正保	监事	男	1982年8月	2019年11月5日	2022年11月4日
李晓薇	副总经理、董秘	女	1971年9月	2019年11月5日	2022年11月4日
黄明龙	副总经理	男	1982年3月	2019年11月5日	2022年11月4日
应倩倩	财务负责人	女	1984年7月	2019年11月5日	2022年11月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

胡俊凯是控股股东、实际控制人胡乾银之子；葛宜斌是控股股东、实际控制人胡乾珍配偶之弟弟。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张清桃	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
胡俊凯	董事、副总经理	2,276,075	0	2,276,075	3.72%	0	0
葛宜斌	董事、副总经理	1,053,225	0	1,053,225	1.72%	0	0
许家胜	董事、副总经理	351,075	0	351,075	0.57%	0	0
冯先宝	董事	280,860	0	280,860	0.46%	0	0
任传丰	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
沈家龙	监事	376,352	0	376,352	0.61%	0	0
胡正保	监事	0	0	0	0%	0	0
李晓薇	副总经理、董秘	0	0	0	0%	0	0
黄明龙	副总经理	0	0	0	0%	0	0
应倩倩	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	4,337,587	-	4,337,587	7.08%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	0	1	8
生产人员	54	2	7	49
销售人员	10	0	2	8
财务人员	3	0	0	3
采购人员	4	0	0	4
技术人员	18	0	2	16
后勤人员	8	0	1	7
员工总计	106	2	13	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	24
专科	34	33
专科以下	45	36
员工总计	106	95

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,964,247.23	2,107,146.84
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	六、2	138,603.60	
应收账款	六、3	28,915,603.48	29,158,686.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	12,335,927.23	11,972,099.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,407,758.09	1,714,144.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	39,954,736.26	42,347,035.22
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	六、7	42,609.13	28,476.79
<b>流动资产合计</b>		<b>86,759,485.02</b>	<b>87,327,589.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	19,746,461.62	20,211,799.54
在建工程	六、9	884,039.11	632,295.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	11,856,906.05	11,999,434.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,034,106.92	925,299.62
其他非流动资产	六、12	165,000.00	473,000.00
<b>非流动资产合计</b>		33,686,513.70	34,241,829.60
<b>资产总计</b>		120,445,998.72	121,569,419.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	6,255,205.00	5,905,907.40
预收款项	六、15		2,776,158.50
合同负债	六、15	2,314,392.37	
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	六、16	1,046,083.80	703,169.60
应交税费	六、17	630,547.90	1,393,448.41
其他应付款	六、18	1,031,572.51	884,017.02
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		41,277,801.58	41,662,700.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	501,583.79	534,351.29
递延所得税负债	六、12	86,386.50	91,675.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		587,970.29	626,026.94
<b>负债合计</b>		41,865,771.87	42,288,727.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	61,236,842.00	61,236,842.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	149,114.63	149,114.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,813,727.80	1,813,727.80
一般风险准备			
未分配利润	六、23	15,380,542.42	16,081,007.06
归属于母公司所有者权益合计		78,580,226.85	79,280,691.49
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		78,580,226.85	79,280,691.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		120,445,998.72	121,569,419.36

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,963,628.52	2,095,389.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	138,603.60	
应收账款	十三、2	29,020,603.48	29,168,686.99
应收款项融资			
预付款项		12,335,927.23	11,967,227.77
其他应收款	十三、3	2,539,038.09	1,562,894.21
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,914,320.27	41,799,715.91
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			
<b>流动资产合计</b>		85,912,121.19	86,593,914.84
<b>非流动资产：</b>			
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		18,315,202.94	19,326,788.92
在建工程		884,039.11	632,295.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,856,906.05	11,999,434.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,030,283.13	920,870.03
其他非流动资产		165,000.00	165,000.00
<b>非流动资产合计</b>		32,251,431.23	33,044,389.39
<b>资产总计</b>		118,163,552.42	119,638,304.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		30,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,024,686.43	5,334,035.83
预收款项		2,314,392.37	2,658,342.88
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		841,818.99	431,178.57
应交税费		630,547.90	1,351,293.68
其他应付款		752,072.42	1,059,852.97
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		40,563,518.11	40,834,703.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		501,583.79	534,351.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		501,583.79	534,351.29
<b>负债合计</b>		41,065,101.90	41,369,055.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,236,842.00	61,236,842.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,114.63	149,114.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,813,727.80	1,813,727.80
一般风险准备			
未分配利润		13,898,766.09	15,069,564.58
<b>所有者权益合计</b>		77,098,450.52	78,269,249.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		118,163,552.42	119,638,304.23

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、24	13,221,985.59	26,177,161.77
其中：营业收入	六、24	13,221,985.59	26,177,161.77
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,534,270.46	24,502,010.21
其中：营业成本	六、24	9,681,706.45	19,275,753.68
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	六、25	383,382.67	474,556.81
销售费用	六、26	750,328.81	666,015.81
管理费用	六、27	1,487,908.67	1,563,390.57
研发费用	六、28	1,263,863.25	1,546,983.96
财务费用	六、29	967,080.61	975,309.38
其中：利息费用		928,724.99	923,650.00
利息收入		504.90	1,315.23
加：其他收益	六、30	1,201,467.50	154,767.50
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-725,550.69	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	0	-1,333,496.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-836,368.06	496,422.52
加：营业外收入	六、33	22,006.97	300,000.16
减：营业外支出	六、34	200.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-814,561.09	796,422.68
减：所得税费用	六、35	-114,096.45	-88,751.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-700,464.64	885,174.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-700,464.64	885,174.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-700,464.64	885,174.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-700,464.64	885,174.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>	十四、2		
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三.4	12,190,760.15	25,794,622.71
减：营业成本	十三.4	9,224,653.05	18,910,435.67
税金及附加		383,112.67	466,204.52
销售费用		748,828.81	599,247.98
管理费用		1,375,403.18	1,491,772.67
研发费用		1,263,863.25	1,546,983.96
财务费用		967,125.87	975,287.73
其中：利息费用		928,724.99	923,650.00
利息收入		459.64	1,136.88
加：其他收益		1,201,467.50	154,767.50
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-729,420.69	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-1,319,402.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,300,179.87</b>	<b>640,054.84</b>
加：营业外收入		19,968.28	300,000.16
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,280,211.59</b>	<b>940,055.00</b>
减：所得税费用		-109,413.10	-87,727.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,170,798.49</b>	<b>1,027,782.96</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,170,798.49</b>	<b>1,027,782.96</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,968,741.45	16,870,433.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		150,700.00	245,097.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	7,873,867.83	13,108,816.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,993,309.28	30,224,347.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,389,202.46	10,698,703.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,324,626.93	3,708,076.73
支付的各项税费		1,534,652.82	1,046,508.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	782,258.57	17,784,253.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,807,106.78	33,237,541.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,922,242.50	-3,013,194.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,224.00	81,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		131,224.00	81,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	六、36	-131,224.00	-81,200.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		928,724.99	923,650.00
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	六、36	5,193.12	4772.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		933,918.11	928,422.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-933,918.11	-928,422.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		857,100.39	-4,022,817.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,107,146.84	8,419,238.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,964,247.23	4,396,421.25

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,768,741.45	14,870,433.00
收到的税费返还		150,700.00	245,097.41
收到其他与经营活动有关的现金		7,496,608.54	12,219,491.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,416,049.99	27,335,021.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5,347,449.96	9,368,622.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,860,379.96	3,333,828.27
支付的各项税费		1,502,714.70	1,014,525.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,898,649.70	16,649,250.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,609,194.32	30,366,226.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,806,855.67	-3,031,204.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,699.00	81,200.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,699.00	81,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,699.00	-81,200.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		928,724.99	923,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,193.12	4,751.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		933,918.11	928,401.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-933,918.11	-928,401.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		868,238.56	-4,040,805.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,095,389.96	8,386,473.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,963,628.52	4,345,668.48

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、四(26)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### 一、公司基本情况

安徽合矿环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为安徽合矿机械有限公司,系由安徽怡和机电有限公司、胡乾坤、胡乾银、胡乾珍、胡乾桂于2011年5月经合肥市工商行政管理局核准成立的有限责任公司。

根据2013年11月股东会决议,原公司于2013年11月22日整体改制变更为股份有限公司,原公司全体出资者以其拥有的截至2013年8月31日公司经审计净资产25,137,424.56元认缴,折合25,000,000.00股普通股股份,每股面值1元,剩余净资产137,424.56元转作资本公积。此次整体变更事项业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并出具了亚会B验字(2013)055号验资报告。

原公司已于2013年12月4日在合肥市工商行政管理局完成工商变更登记手续,并于2013年12月4日取得了合肥市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913401005757119549号《企业法人营业执照》。

根据公司2016年5月3日召开的第一届董事会第十次会议和章程修订案相关规定,公司申请增加投资金额人民币33,000,000.00元,其中增加股本人民币4,125,000.00元。此次增资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并出具了亚会B验字(2016)0462号验资报告。

根据公司2017年3月20日召开的第二届董事会第三次会议和章程修订案相关规定,公司申请进行资本公积金转增股本,具体方案如下:资本公积转增按现有股本3,2705,000股为基数,以资本



公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 8.724 股，转增股本 28,531,842 股（每股面值 1 元），本次转增完成后公司股本增至 61,236,842.00 元。。

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 6,123.68 万元，股本为人民币 6,123.68 万元。本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易（简称：合矿股份，股票代码：830856）。

公司法定代表人：张清桃。注册地址：安徽省合肥市肥东县经济开发区荷花路。公司所处行业：专用设备制品业。

公司经营范围：环保技术的开发、技术服务及技术培训；环保项目投资、施工、运营管理和维护；土壤修复施工；环保设备的研发、生产、销售；特种工程机械、清淤机、挖掘机、农机、绞吸式挖泥船的研发、生产、销售；钢材、车辆及配件销售；工程机械设备租赁、维修及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司及其子公司（本公司）执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本公司还按照《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 2020 年 06 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

营业周期是指企业从提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 4.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

## 7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 8、金融工具

本公司于2019年1月1日起采用以下金融工具会计政策：

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

## 8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

（1）不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本公司可将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

（1）取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

(2) 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### 8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

#### 8.1.3 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当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 8.2 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将

减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 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。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为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。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 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；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 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；

(6) 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。

### 8.2.3 预期信用损失的确定

本公司对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 8.2.4 减记金融资产

当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的，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。

## 8.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

(2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到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之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其

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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

## 8. 4 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

### 8. 4. 1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 8. 4. 1. 1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

- （1）承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- （2）相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- （3）相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。

该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 8. 4. 1. 2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。



本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 8.4.2 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 8.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- （1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- （2）与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- （3）该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

### 8.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 下述金融工具会计政策于适用于 2018 年度及以前：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的

交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## 8.7 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## 8.8 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本公司的金融资产主要为贷款和应收款项。

### 8.8.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## 8.9 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 1) 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 2) 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- （7）权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- （9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### 8.10 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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；（3）该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

### 8.11 金融负债的分类、确认及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债全部为其他金融负债。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 8.12 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### 8.13 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### 8.14 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 9、应收款项

本公司于2019年1月1日起采用下列应收款项会计政策:

### 9.1 单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大,则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按照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。

### 9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

组合名称	确定组合的依据
组合一	本组合包括合并范围内关联方、保证金、押金等,此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合二	除组合1以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	不计提坏账准备
组合二	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

下述应收款项会计政策于适用于 2018 年度及以前

### 9.3 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万以上(含 100 万)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收账款,公司单独进行减值测试;有客观证据表明其发生了减值,公司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。

### 9.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险特征组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	保证金、押金、合并范围关联方、暂估进项税等无回收风险款项具有类似信用风险特征

按信用风险特征组合计提坏账准备的方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	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

对于账龄分析法组合,本公司按照账龄分析法计提坏账准备:

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

### 9.5 计提坏账准备的说明

(1) 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

(2) 本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下,对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

### 9.6 公司对坏账准备的确认标准

当债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回时;或当债务人逾期未履行其清偿责任,且具有明显特征表明无法收回时,在履行了规定的审批程序后,确认为坏账损失,冲销原提取的坏账准备;坏账准备不足冲销的差额,直接列入当期损益。

### 9.7 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。
坏账准备的计提方法	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。

## 10、存货

### 10.1 存货的分类

存货包括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。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、工程施工等。按成本与可变现净值孰低列示。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

### 11.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 11.3 后续计量及损益确认方法

#### 11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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；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。

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## 12、固定资产

### 12.1 确认条件

固定资产是指为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### 12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	8	5	11.88
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 12.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出



售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 12.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### 13、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 14、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

#### 15、无形资产

##### 15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	
软件	直线法	5	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## 15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 16、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

### 18.1 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

### 18.2 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 18.3 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 18.3.1 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 18.3.2 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 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。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### 18.4 辞退福利

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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### 18.5 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 19、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付

### 20.1 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 20.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### 20.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 20.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期

损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、收入

### 21.1 商品销售收入

系本公司挖掘机及配件产品的销售而取得的收入。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据以上条件，本公司的收入确认时点主要为：

#### 21.1.1 国内销售收入确认方法

- (1) 对于客户到厂提货方式，本公司确认收入的时点于对方验收确认后提货出厂后；
- (2) 对于发货至客户销售方式，本公司确认收入的时点于对方收货验收确认反馈后。

#### 21.1.2 出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：公司外销采用 FOB（离岸价）/CIF（到岸价）的定价模式，主要采用 FOB 形式出口，在 FOB 模式下，货物装船出港后即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商（客户），并不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不对已售商品实施有效控制，可视为风险转移；相应地在 CIF 模式下，货物到港后可视为风险转移；根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的单位成本能够合理计算。

### 21.2 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### 22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

## 22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助退回，在退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

### 23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### 23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 24.1 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 24.2 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 25、合同负债

公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，2020 年度已按照新收入准则要求，将预收账款的期初余额对应调整至合同负债项。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### 26.1 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（财会〔2017〕22 号），要求其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。按照新收入准则的规定，公司将“预收款项”金额调整至“合同负债”列报。

### 26.2 重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	应纳增值税为产品销售收入、服务收入、利息收入及租赁收入等应税收入的销项税额减可抵扣进项税后的余额	16%、13%、10%、9%
房产税	房产原值一次减除30%后的余值	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

注1：根据国家税务总局发布的《关于深化增值税改革有关事项的公告》规定：自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽合矿环境工程有限公司	10%

### 2、重要税收优惠政策及其依据

#### （1）高新技术企业优惠税率

2014年7月，本公司通过高新技术企业资格认证，获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201434000568），有效期3年，并于2017年11月再次通过高新技术企业资格复审并取得了编号为GR201734001566号高新技术企业证书。本公司报告期内企业所得税按15%缴纳。

#### （2）小型微利企业

子公司安徽合矿环境工程有限公司于2019年度享受小型微利企业税收优惠，减按10%的税率计缴企业所得税。

#### （3）研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34号）及《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）的规定，2019年度在计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计75%扣除。

#### （4）固定资产折旧加速扣除

根据《财政部、税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号），在计算应纳税所得额时可以将2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过人民币500.00万元的，一次性计入当期成本费用扣除，单位价值超过人民币500.00万元的，在计算应纳税所得额时按缩短折旧年限60%扣除。2019年度本公司在计算应纳税所得额时对符合税法规定的设备、器具，进行一次性计入当期成本费用进行扣除。



## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
库存现金	1,994.20	22,827.24
银行存款	2,962,115.07	2,084,181.85
其他货币资金	137.96	137.75
合计	2,964,247.23	2,107,146.84

其他说明：于2020年06月30日，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### 2、应收票据

(1) 于2020年06月30日，本公司无以银行承兑汇票或商业承兑汇票质押用于取得借款。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		138,603.60
合计		138,603.60

(3) 于2020年06月30日，本公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 按信用损失准备计提方法分类披露

类别	2020年06月30日			2020年1月1日		
	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款	合计	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款	合计
组合一						
组合二	33,422,441.13		33,422,441.13	32,934,346.49		32,934,346.49
单项计提坏账准备的应收账款						
账面余额合计	33,422,441.13		33,422,441.13	32,934,346.49		32,934,346.49
坏账准备	4,506,837.65		4,506,837.65	3,775,659.50		3,775,659.50
账面价值	28,915,603.48		28,915,603.48	29,158,686.99		29,158,686.99

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,934,346.49	100.00	3,775,659.50	11.46	29,158,686.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,934,346.49	100.00	3,775,659.50	11.46	29,158,686.99

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征组合的应收账款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。于2020年06月30日和2019年1月1日，组合二的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年06月30日				2020年1月1日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,712,735.24	285,636.76	5,427,098.48	5.00	21,664,109.00	1,083,205.45	20,580,903.55	5.00
1-2年	20,767,965.40	2,076,796.54	18691168.86	10.00	3,788,497.00	378,849.70	3,409,647.30	10.00
2-3年	6,632,329.49	1,989,698.85	4,642,630.64	30.00	7,172,329.49	2,151,698.85	5,020,630.64	30.00
3-4年	309,411.00	154,705.50	154,705.50	50.00	285,411.00	142,705.50	142,705.50	50.00
4-5年				80.00	24,000.00	19,200.00	4,800.00	
合计	33,422,441.13	4,506,837.65	28,915,603.48		32,934,346.49	3,775,659.50	29,158,686.99	

于2019年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,664,109.00	1,083,205.45	5.00
1-2年	3,788,497.00	378,849.70	10.00
2-3年	7,172,329.49	2,151,698.85	30.00
3-4年	285,411.00	142,705.50	50.00
4-5年	24,000.00	19,200.00	80.00
合计	32,934,346.49	3,775,659.50	

(2) 信用损失准备变动情况

项目	2020年1月1日至2020年06月30日		
	整个存续期计提预期信用损失（未发生信用减值）的	整个存续期计提预期信用损失（已发生信用减值）的应	合计

	应收账款	收账款
2018年12月31日	3,775,659.50	3,775,659.50
重新计量预期信用损失准备		
2019年1月1日	3,775,659.50	3,775,659.50
本期计提预期信用损失准备	731,178.15	731,178.15
本期转回预期信用损失准备		
2020年06月30日	4,506,837.65	4,506,837.65

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 于2020年06月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽凯立信机电有限公司	客户	6,300,016.40	1年以内	18.74	315,000.82
合肥理达贸易有限公司	客户	3,844,734.49	1-2年	11.44	384,473.45
肥东县北方汽车运输有限公司	客户	3,200,000.00	1-2年	9.52	320,000.00
南京图祺再生资源有限公司	客户	1,200,000.00	1-2年	3.57	120,000.00
合肥一方渣土运输有限责任公司	客户	1,080,000.00	1-2年	3.21	108,000.00
合计		15,624,750.89		46.47	1,247,474.27

#### 4、预付款项、合同负债

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年06月30日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1043,262.32	8.46	10,909,352.45	91.12
1-2年	10,229,917.65	82.93	258,952.69	2.16
2-3年	258,952.69	2.09	205,433.20	1.72
3年以上	803,794.57	6.52	598,361.37	5.00
合计	12,335,927.23		11,972,099.71	100.00

(2) 于2020年06月30日，本公司账龄超过1年以上的预付款项余额为11,292,664.91元，主要为与供应商的货款未结算所致。

(3) 于2020年06月30日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
合肥林梅机械有限公司	供应商	4,302,264.00	34.88	1年以内	合同尚未执行完毕
安徽锐矿工程机械有限公司	供应商	1,857,823.00	15.06	1年以内	合同尚未执行完毕
安徽博格托德工业技术有限	供应商	1,740,789.	14.11	1年以内	合同尚未执行完

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
公司		22			毕
合肥瑶海区翔宇汽配商行	供应商	1,000,000.00	8.11	1年以内	合同尚未执行完毕
上海荣商机械装备有限公司	供应商	270,090.15	2.19	1年以内	合同尚未执行完毕
合计		10,598,166.31	74.35		

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2020年06月30日				2020年1月1日			
	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计
组合一	85,310.00			85,310.00	135,710.00			135,710.00
组合二	1,260,864.54			1,260,864.54	372,478.12			372,478.12
单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	350,000.00	950,000.00	2,300,000.00	1,000,000.00	500,000.00	950,000.00	2,450,000.00
账面余额合计	2,346,174.54	350,000.00	950,000.00	3,646,174.54	1,508,188.12	500,000.00	950,000.00	2,958,188.12
坏账	113,416.45	175,000.00	950,000.00	1,238,416.45	44,043.91	250,000.00	950,000.00	1,244,043.91

准备 账面 价值	2,232,758.09	175,000.00	2,407,758.09	1,464,144.21	250,000.00	1,714,144.21
----------------	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	33.81			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	508,188.12	34.08	44,043.91	8.67	714,144.21
其中：账龄组合	372,478.12	29.49	44,043.91	11.82	578,434.21
其他组合	135,710.00	4.59			135,710.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,450,000.00	32.11	1,200,000.00	100.00	
合计	2,958,188.12	100.00	1,244,043.91	42.05	1,714,144.21

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄来评估具有相同风险特征组合的其他应收款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。于2020年06月30日和2020年1月1日，组合二的其他应收款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年06月30日				2020年1月1日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)
1年以内	1,053,400.00	52,670.00	1,000,730.00	5.00	284,078.12	14,203.91	269,874.21	5.00
1-2年	127,464.54	12,746.45	114,718.09	10.00	13,400.00	1,340.00	12,060.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	3,500.00	30.00	45,000.00	13,500.00	31,500.00	30.00
3-4年	45,000.00	22,500.00	22,500.00	50.00	30,000.00	15,000.00	15,000.00	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	8,000.00	80.00				80.00
合计	1,260,864.54	113,416.45	1,149,448.09		372,478.12	44,043.91	328,434.21	

于2020年06月30日，单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年06月30日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
皖江金融租赁股份有限公司	1,000,000.00			预计可全部收回
密西西比国际水务(中国)有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计不可收回
于恒彬	350,000.00	175,000.00	50.00	存在坏账风险
合计	2,300,000.00	1,125,000.00		

于2019年12月31日, 单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
皖江金融租赁股份有限公司	1,000,000.00			预计可全部收回
密西西比国际水务(中国)有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计不可收回
于恒彬	500,000.00	250,000.00	50.00	存在坏账风险
合计	2,450,000.00	1,200,000.00		

于2019年12月31日, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	284,078.12	14,203.91	5.00
1-2年	13,400.00	1,340.00	10.00
2-3年	45,000.00	13,500.00	30.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00
合计	372,478.12	44,043.91	

于2019年12月31日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
皖江金融租赁股份有限公司	1,000,000.00			预计可全部收回
密西西比国际水务(中国)有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计不可收回
于恒彬	500,000.00	250,000.00	50.00	存在坏账风险
合计	2,450,000.00	1,200,000.00		

(2) 本公司计提、收回或转回以及核销的坏账准备情况

项目	2020年1月1日至2020年06月30日			
	未来12个月内 计提预期信用损失 的其他应收款	整个存续期计提预期 信用损失(未发生信用 减值)的其他应收款	整个存续期计提预期 信用损失(已发生信用 减值)的其他应收款	合计
2019年12月31日	44,043.91	250,000.00	950,000.00	1,244,043.91
重新计量预期信用损失准备				

2020年1月1日	44,043.91	250,000.00	950,000.00	1,244,043.91
2020年1月1日余额在本期转入第二阶段	69,372.54			
本期计提预期信用损失准备				
本期转回预期信用损失准备		75,000.00		75,000.00
2020年06月30日	113416.45	175,000.00	950,000.00	1,238,416.45

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
保证金、押金	1,085,310.00	2,085,710.00
往来款及其他	2,762,064.54	872,478.12
合计	3,847,374.54	2,958,188.12

(5) 于2020年06月30日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额人民币3,555,900.00元,占其他应收款期末余额合计数的比例92.42%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币1,182,970.00元。

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	2020年06月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,180,926.56		14,180,926.56	14,238,730.51		14,238,730.51
在产品	15,704,619.53		15,704,619.53	18,563,695.57		18,563,695.57
半成品	1,529,786.60		1,529,786.60	1,298,013.14		1,298,013.14
库存商品	7,498,987.58		7,498,987.58	7,961,825.36		7,961,825.36
发出商品	45,215.36	45,215.36		45,215.36	45,215.36	
工程施工	1,040,415.99		1,040,415.99	284,770.64		284,770.64
合计	39,999,951.62		39,954,736.26	42,392,250.58	45,215.36	42,347,035.22

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	45,215.36					45,215.36
合计	45,215.36					45,215.36

本公司的存货跌价准备为在存货成本高于其可变现净值的情况下,根据其可变现净值低于存货账面价值的差额计提。

于2020年06月30日,本公司存货余额中无用于担保的金额,无利息资本化的金额。

## 7、其他流动资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	42,609.13	28,476.79
合计	42,609.13	28,476.79

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 2019年12月31日	22,821,820.37	8,706,128.53	713,342.68	334,695.58	32,575,987.16
2. 本期增加金额		313,221.24	314,320.84	6,811.51	634,353.59
(1) 购置		313,221.24	314,320.84	6,811.51	634,353.59
3. 本期减少金额					
4. 2020年06月30日	22,821,820.37	9,019,349.77	1,027,663.52	341,507.09	33,210,340.75
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2019年12月31日	7,445,043.75	4,222,912.17	420,104.00	276,127.70	12,364,187.62
2. 本期增加金额	542,018.34	503,285.01	43,819.12	10,569.04	1,099,691.51
(1) 计提	542,018.34	503,285.01	43,819.12	10,569.04	1,099,691.51
3. 本期减少金额					
4. 2020年06月30日	7,987,062.09	4,726,197.18	463,923.12	286,696.74	13,463,879.13
<b>三、账面价值</b>					
1. 2020年06月30日	14,834,758.28	4,293,152.59	563,740.40	54,810.35	19,746,461.62
2. 2019年12月31日	15,376,776.62	4,483,216.36	293,238.68	58,567.88	20,211,799.54

(2) 于2020年06月30日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 于2020年06月30日，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于2020年06月30日，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 于2020年06月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

项目	2020年06月30日			2019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
研发中心	324,530.19		324,530.19	324,530.19		324,530.19



项目	2020年06月30日			2019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
抛丸中心	240,454.63		240,454.63	240,454.63		240,454.63
6#、7#、8#厂房建设工程	319054.29		319054.29	67,310.71		67,310.71
合计	884,039.11		884,039.11	632,295.53		632,295.53

于2020年06月30日，本公司不存在需要计提减值准备的在建工程。

## 10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	14,252,884.00	17,000.00	14,269,884.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年06月30日	14,252,884.00	17,000.00	14,269,884.00
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	2,253,449.09	17,000.00	2,270,449.09
2. 本期增加金额	142,528.86		142,528.86
(1) 计提	142,528.86		142,528.86
3. 本期减少金额			
4. 2020年06月30日	2,395,977.95	17,000.00	2,412,977.95
三、账面价值			
1. 2020年06月30日	11,856,906.05		11,856,906.05
2. 2019年12月31日	11,999,434.91		11,999,434.91

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
资产减值准备	868,136.42	759,110.32
可弥补亏损	163,014.71	163,014.71
未实现内部交易	2,955.79	3,174.59
合计	1,034,106.92	925,299.62

### (2) 本公司未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年06月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	863,865.00	86,386.50	916,756.50	91,675.65
合计	863,865.00	86,386.50	916,756.50	91,675.65

## 12、其他非流动资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
预付设备款	165,000.00	473,000.00
合计	165,000.00	473,000.00

### 13、短期借款

项目	2020年06月30日	2018年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

于2020年06月30日，上述借款的年利率为6.09%。

于2020年06月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

### 14、应付账款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
货款	6,024,686.43	5,898,907.40
工程、设备款	230,518.57	7,000.00
合计	6,255,205.00	5,905,907.40

于2020年06月30日，本公司账龄超过1年的应付账款金额为人民币4,403,764.02元，主要为尚未结算的货款。

### 15、预收款项

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
预收货款	2,314,392.37	2,658,342.88
预收工程款		117,815.62
合计	2,314,392.37	2,776,158.50

于2020年06月30日，账龄超过1年的预收款项余额为人民币1,342,547.33元，主要为尚未开展的挖掘机及配件业务所预收的货款定金。

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
一、短期薪酬	703,169.60	3,562,844.78	3,219,930.58	1,046,083.80
二、离职后福利-设定提存计划		54,557.15	54,557.15	
合计	703,169.60	3,140,942.45	2,820,496.05	1,046,083.80

于2020年06月30日，本公司并无属于拖欠性质的应付职工薪酬，亦并无属于因解除劳动关系给予的补偿余额。

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	702,629.60	3,296,821.50	2,953,907.30	1,045,543.80

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
二、职工福利费		183,649.98	183,649.98	
三、社会保险费		76,333.30	76,333.30	
其中：医疗保险费		75,597.49	75,597.49	
工伤保险费		735.81	735.81	
生育保险				
四、工会经费和职工教育经费	540.00	6,040.00	6,040.00	540.00
合计	703,169.60	3,562,844.78	3,219,930.58	1,046,083.80

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
基本养老保险		52,903.68	52,903.68	
失业保险		1,653.47	1,653.47	
合计		54,557.15	54,557.15	

17、应交税费

税项	2020年06月30日	2019年12月31日
应交增值税	332,663.50	986,471.70
应交城建税	15,989.20	46,766.20
应交土地使用税	156,802.50	156,802.50
应交个人所得税	762.14	2,738.97
应交印花税	5.30	2,750.60
应交教育费附加	9,593.52	28,059.72
应交地方教育附加	6,395.68	18,706.48
应交水利基金		4,913.71
应交所得税		37,902.00
应交房产税	108,336.06	108,336.53
合计	630,547.90	1,393,448.41

18、其他应付款

18.1 分类列示

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
其他应付款	1,031,572.51	884,017.02
合计	1,031,572.51	884,017.02

18.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
保证金	300,000.00	300,000.00
运输费	164,276.56	106,195.00
咨询、服务费	93,783.71	157,763.71
暂估工程尾款	39,200.00	55,000.00
往来款及其他	434,312.24	265,058.31

项目	2020年06月30日	2018年12月31日
合计	1,031,572.51	884,017.02

(2) 账龄超过1年的重大其他应付款情况的说明

于2020年06月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 19、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日	形成原因
与资产相关政府补助	534,351.29		32,767.50	501,583.79	注1
合计	534,351.29		32,767.50	501,583.79	

(2) 涉及政府补助的项目：

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年06月30日	与资产相关/与收益相关
固定资产补助	414,768.12		15,267.48		399,500.64	与资产相关
技改项目专项补贴	119,583.17		17,500.02		102,083.15	与资产相关
合计	534,351.29		32,767.50		501,583.79	

注：1 (1) 根据合肥市经济和信息化委员会“合政[2012]52号”文件，投资总额人民币1,000万元以上项目，在项目竣工投产纳税后，可申请《合肥市工业“双千工程”项目库》固定资产投资补助，2013年共收到补助款人民币61.07万元。

(2) 年产2,000台矿用自卸车技改项目于2011年7月开工建设，2012年7月竣工建成投产，2012年收到年产2,000台矿用自卸车建设工程技改项目补助，2015年6月该项目验收合格。

## 20、股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,236,842.00						61,236,842.00

## 21、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
资本溢价(股本溢价)	149,114.63			149,114.63
合计	149,114.63			149,114.63

## 22、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
法定盈余公积	1,813,727.80			1,813,727.80

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
合计	1,813,727.80			1,813,727.80

### 23、未分配利润

项目	本期
期初未分配利润	16,081,007.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-700,464.64
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	13,580,542.42

### 24、营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,715,288.32	9,654,745.45	25,750,422.13	19,236,008.45
其他业务	506,697.27	29,148.98	426,739.64	39,745.23
合计	13,221,985.59	9,683,894.43	26,177,161.77	19,275,753.68

### 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57382.24	94,411.76
教育费附加	34429.34	56,647.06
地方教育费附加	22952.90	34,306.19
土地使用税	156,802.50	156,802.75
房产税	108,336.06	108,336.54
水利基金	1407.93	16,564.21
印花税及其他	2071.70	7,488.30
合计	383,382.67	474,556.81

### 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	175,634.67	51,424.92
人工费用	433,304.46	332,175.16
广告费	16,135.00	74,957.52
招待费	7,497.00	5,613.60
差旅费	23,628.00	27,233.95
其他	94,129.68	174,637.66
合计	750,328.81	666,015.81

### 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	891,776.79	1,006,148.85
无形资产摊销	113,384.88	113,784.90
中介机构服务费	112,409.66	110,211.30
招待费	35,039.34	37,189.44

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	45,103.88	34,352.95
其他	290,194.12	261,703.13
合计	1,487,908.67	1,563,390.57

### 28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	872,810.27	1,125,184.23
材料费用	155,395.59	169,343.34
折旧费用	145,618.31	185,557.98
其他	90,039.08	66,898.41
合计	1,263,863.25	1,546,983.96

### 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	928,724.99	923,650.00
减：利息收入	-504.90	1,136.88
银行手续费	38,860.52	52,796.26
合计	967,080.61	975,309.38

### 30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,201,467.5	154,767.50
合计	1,201,467.5	154,767.50

其他说明：上述政府补助均为非经常性损益。

### 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-728,628.15	---
其他应收款坏账损失	3,077.46	---
合计	725,550.69	

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-787,298.61
其他应收款坏账损失		-546,197.93
合计		1,333,496.54

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,208.00	300,000.00	19,208.00
其他	2,798.97	0.16	2,798.97
合计	22,006.97	300,000.16	22,006.97

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及其他	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-114,315.25	164,882.98
递延所得税费用	218.8	-253,634.65
合计	-114,096.45	-88,751.67

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-814,561.09
按适用税率计算的所得税费用	-122,184.16
子公司适用不同税率的影响	-23,173.13
研发费加计扣除的影响	-142,184.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,315.25
调整以前期间所得税的影响	59,130.21
合计	-114,096.45

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	459.64	1,136.88
政府补助	1,187,908.00	454,767.50
往来款及其他	6,685,500.19	12,652,912.27
合计	7,873,867.83	13,108,816.65

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用性支出	3,290,751.37	3,412,472.07
支付保证金、押金及其他往来款	4,531,833.20	14,371,781.44
合计	7,822,584.57	17,784,253.51

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		2,880,000.00
合计		2,880,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		2,880,000.00
合计		2,880,000.00

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-700,464.64	885,174.35
加: 信用减值准备	725,550.69	1,333,496.54
资产减值准备		
固定资产折旧	1,099,691.51	1,050,510.02
无形资产摊销	142,528.86	113,784.90
财务费用(收益以“-”号填列)	928,724.99	975,309.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-108,807.30	-199,319.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,289.15	-1,023.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,387,499.59	8,235,150.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,125,800.18	-14,997,907.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-384,899.35	-408,369.39
经营活动产生的现金流量净额	1,958,735.02	-3,013,194.62
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,964,247.23	4,396,421.25
减: 现金的年初余额	2,107,146.84	8,419,238.64
现金及现金等价物净增加额	857,100.39	-4,022,817.39

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
一、现金	2,964,247.23	2,107,146.84
其中: 库存现金	1,994.20	22,827.24
可随时用于支付的银行存款	2,962,115.07	2,084,181.85
可随时用于支付的其他货币资金	137.96	137.75
二、期末现金及现金等价物余额	2,964,247.23	2,107,146.84

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,834,758.28	借款抵押
无形资产	11,856,906.05	借款抵押
合计	26,691,664.33	

### 39、政府补助

政府补助基本情况



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度发明专利奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018年庐州创新团队资助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业岗前技能培训补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
贷款贴息	652,000.00	其他收益	652,000.00
固定资产补助	15267.48	其他收益	15267.48
技改项目专项补贴	17500.02	其他收益	17500.02
肥东县财政局社保养老专户失业险返还	19,208.00	营业外收入	19,208.00
肥东县经发局防疫物资及防疫奖补资金	150,700.00	其他收益	150,700.00
合计	1,220,675.50		1,220,675.50

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
安徽合矿环境工程有限公司	合肥市	合肥市	工程施工	100.00		新设

## 八、公允价值的披露

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值，本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司无母公司，胡乾桂及其家属关联自然人胡乾银、胡乾珍、邱远芳分别持有本公司 9.03%、11.29%、5.25%、41.80%的股权，为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七。

### 3、其他关联方情况

报告期与本公司发生关联方交易的关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
胡乾坤	实际控制人邱远芳配偶
周红	实际控制人胡乾桂配偶
任传丰	公司监事会主席

### 4、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡乾桂、邱远芳、胡乾银	11,000,000.00	2017-6-21	2022-6-21	否
胡乾桂、邱远芳、胡乾银、周红	30,000,000.00	2018-7-6	2023-7-6	否

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年06月30日	2019年12月31日
应收账款	任传丰	1,040,000.00	1,040,000.00

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至2020年06月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2020年06月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

2020年1月以来，新型冠状病毒感染的肺炎(COVID-19)疫情在我国及全球各地陆续爆发，包括我国湖北省在内的各地方政府均要求当地企业严格执行疾控防疫工作，包括旅行限制、隔离措施或者暂停相关经营生产活动。本公司严格遵循政府疾控防疫工作的指导要求，积极采取预防措施确保本公司员工健康和运营安全。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，合矿股份公司2020年2月1日至3月10日未能正常开工，部分订单无法交货，因新冠疫情防控的普发性，其财务影响无法估计。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

(1) 于2020年06月30日，本公司无以银行承兑汇票或商业承兑汇票质押用于取得借款。

(2) 期末未背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		138,603.60
合计		138,603.60

(3) 于2020年06月30日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 2、应收账款

类别	2020年06月30日	2020年1月1日
----	-------------	-----------

	整个存续期计提预期信用损失（未发生信用减值）的应收账款	整个存续期计提预期信用损失（已发生信用减值）的应收账款	合计	整个存续期计提预期信用损失（未发生信用减值）的应收账款	整个存续期计提预期信用损失（已发生信用减值）的应收账款	合计
组合一	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
组合二	33,322,441.13		33,322,441.13	32,734,346.49		32,734,346.49
单项计提坏账准备的应收账款						
账面余额合计	33,522,441.13		33,522,441.13	32,934,346.49		32,934,346.49
坏账准备	4,501,837.65		4,501,837.65	3,765,659.50		3,765,659.50
账面价值	29,020,603.48		29,020,603.48	29,168,686.99		29,168,686.99

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,734,346.49	100.00	3,765,659.50	11.50	28,968,686.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,734,346.49	100.00	3,765,659.50	11.50	28,968,686.99

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征组合的应收账款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。于2020年06月30日和2020年1月1日，组合二的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年06月30日				2020年1月1日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,612,735.24	280,636.76	5,332,098.48	5.00	21,464,109.00	1,073,205.45	20,390,903.55	5.00
1-2年	20,767,965.40	2,076,796.54	18691168.86	10.00	3,788,497.00	378,849.70	3,409,647.30	10.00
2-3年	6,632,329.49	1,989,698.85	4,642,630.64	30.00	7,172,329.49	2,151,698.85	5,020,630.64	30.00
3-4年	309,411.00	154,705.50	154,705.50	50.00	285,411.00	142,705.50	142,705.50	50.00
4-5				80.00	24,000.00	19,200.00	4,800.00	80.00

年					0	00	
合计	33,322,441.13	4,501,837.65	28,820,603.48		32,734,346.49	3,765,659.50	28,968,686.99

于 2019 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,464,109.00	1,073,205.45	5.00
1-2 年	3,788,497.00	378,849.70	10.00
2-3 年	7,172,329.49	2,151,698.85	30.00
3-4 年	285,411.00	142,705.50	50.00
4-5 年	24,000.00	19,200.00	80.00
合计	32,734,346.49	3,765,659.50	

(3) 信用损失准备变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日		
	整个存续期计提预期信用损失（未发生信用减值）的应收账款	整个存续期计提预期信用损失（已发生信用减值）的应收账款	合计
2019 年 12 月 31 日	3,765,659.50		3,765,659.50
重新计量预期信用损失准备			
2020 年 1 月 1 日	3,765,659.50		3,765,659.50
本期计提预期信用损失准备	736,178.15		736,178.15
本期转回预期信用损失准备			
2020 年 06 月 30 日	4,501,837.65		4,501,837.65

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 于 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽凯立信机电有限公司	客户	6,300,016.40	1 年以内	18.79	315,000.82
合肥理达贸易有限公司	客户	3,844,734.49	1-2 年	11.47	384,473.45
肥东县北方汽车运输有限公司	客户	3,200,000.00	1-2 年	9.55	320,000.00
南京图祺再生资源有限公司	客户	1,200,000.00	1-2 年	3.58	120,000.00
合肥一方渣土运输有限责任公司	客户	1,080,000.00	1-2 年	3.22	108,000.00
合计		15,624,750.89		46.61	1,247,474.27

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020 年 06 月 30 日				2020 年 1 月 1 日			
	未来 12 个月内计提	整个存续期计提	整个存续期计提	合计	未来 12 个月内计提	整个存续期计提	整个存续期计提	合计

	提预期信用损失的其他应收款	提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款		预期信用损失的其他应收款	期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	
组合一	85,310.00			85,310.00	30,510.00			30,510.00
组合二	1,187,264.54			1,187,264.54	323,878.12			323,878.12
组合三	201,200.00			201,200.00				
单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	350,000.00	950,000.00	2,300,000.00	1,000,000.00	500,000.00	950,000.00	2,450,000.00
账面余额合计	2,473,774.54	350,000.00	950,000.00	3,773,774.54	1,354,388.12	500,000.00	950,000.00	2,804,388.12
坏账准备	109,736.45	175,000.00	950,000.00	1,234,736.45	41,493.91	250,000.00	950,000.00	1,241,493.91
账面价值	2,364,038.09	175,000.00		2,539,038.09	1,312,894.21	250,000.00		1,562,894.21

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	35.66			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	354,388.12	30.47	41,493.91	11.71	312,894.21
其中：账龄组合	323,878.12	29.38	41,493.91	12.81	282,384.21
其他组合	30,510.00	1.09			30,510.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,450,000.00	33.87	120,000.00	100.00	250,000.00
合计	2,804,388.12	100.00	1,241,493.91	44.03	1,562,894.21

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄来评估具有相同风险特征组合的其他应收款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。于2020年06月30日和2020年1月1日，组合二的其他应收款信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020年06月30日				2020年1月1日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期信用损失率(%)
1年以内	979,800.00	48,990.00	930,810.00	5.00	237,878.12	11,893.91	225,984.21	237,878.12

内		0	0		12	1	1	12
1-2年	127464.54	12,746.45	114,718.09	10.00	11,000.00	1,100.00	9,900.00	11,000.00
2-3年	5000.00	1,500.00	3,500.00	30.00	45,000.00	13,500.00	31,500.00	45,000.00
3-4年	45000.00	22,500.00	22,500.00	50.00	30,000.00	15,000.00	15,000.00	30,000.00
4-5年	30000.00	24,000.00	8,000.00					
合计	1,187,264.54	109,736.45	1,077,528.09		323,878.12	41,493.91	282,384.21	323,878.12

于2020年06月30日，单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
皖江金融租赁股份有限公司	1,000,000.00			预计可全部收回
密西西比国际水务(中国)有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	款项预计无法收回
于恒彬	350,000.00	175,000.00	50.00	存在坏账风险
合计	2,300,000.00	1,125,000.00		

于2019年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
皖江金融租赁股份有限公司	1,000,000.00			预计可全部收回
密西西比国际水务(中国)有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计不可收回
于恒彬	500,000.00	250,000.00	50.00	存在坏账风险
合计	2,450,000.00	1,200,000.00		

于2019年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	237,878.12	11,893.91	5.00
1-2年	11,000.00	1,100.00	10.00
2-3年	45,000.00	13,500.00	30.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00
合计	323,878.12	41,493.91	

于2019年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
密西西比国际水务(中国)有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	950,000.00	950,000.00		

## (4) 本公司计提、收回或转回以及核销的坏账准备情况

项目	2020年1月1日至2020年06月30日			合计
	未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	
2019年12月31日	41,493.91	250,000.00	950,000.00	1241,493.91
重新计量预期信用损失准备				
2020年1月1日	41,493.91	250,000.00		291,493.91
2020年1月1日余额在本期转入第二阶段	68,242.54			68,242.54
本期计提预期信用损失准备				
本期转回预期信用损失准备		-75,000.00		-75,000.00
2020年06月30日	109,736.45	175,000.00	950,000.00	1,234,736.45

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

## (3) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
保证金、押金	1,085,310.00	1,980,510.00
往来款及其他	2,688,464.54	823,878.12
合计	3,773,774.54	2,804,388.12

(4) 于2020年06月30日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额人民币 3555900.00 元,占其他应收款期末余额合计数的比例 94.23%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 1182970 元。

## 4、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,684,062.88	14,663,263.54	25,367,883.07	18,870,690.44
其他业务	506,697.27	29,143.98	426,739.64	39,745.23
合计	12,190,760.15	14,692,407.52	25,794,622.71	18,910,435.67

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)	1,220,675.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,598.97	
小计	1,223,274.47	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	183,491.17	

项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,039,783.30	

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是安徽合矿环境科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定而编制的。

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	-0.89	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.20	-0.03	-0.03

安徽合矿环境科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

安徽合矿环境科技股份有限公司董事会办公室