



安徽壹木生物能源股份有限公司

2018 年度、2019 年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-54



审计报告

亚会 A 审字（2020）0978 号

安徽壹木生物能源股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了安徽壹木生物能源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度的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“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，我们独立于贵公司，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）管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二零年五月二十五日

资产负债表

会企 01 表

单位: 元

编制单位: 安徽壹木生物能源股份有限公司

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31
货币资金	五、1	1,145,411.23	85,848.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,261,711.67	2,432,706.91
应收款项融资			
预付款项	五、3	450,063.72	
其他应收款	五、4		132,359.10
存货	五、5	4,346,778.66	2,606,830.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	43,820.34	40,687.40
流动资产合计		10,247,785.62	5,298,432.53
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	5,844,231.56	6,818,706.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	1,749,600.61	2,004,013.09
递延所得税资产	五、9	24,459.55	12,884.49
其他非流动资产	五、10	734,688.00	
非流动资产合计		8,352,979.72	8,835,604.38
资产总计		18,600,765.34	14,134,036.91

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

资产负债表（续）

编制单位：安徽壹木生物能源股份有限公司

会企 01 表
单位：元

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31
短期借款	五、11	5,718,000.00	5,132,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	2,858,376.43	1,483,426.22
预收款项	五、13	49,995.60	382,321.50
应付职工薪酬	五、14	48,114.48	184,632.00
应交税费	五、15	60,578.02	301,399.31
其他应付款	五、16	3,430,469.84	3,488,732.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,165,534.37	10,972,511.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、17	622,967.26	715,332.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		622,967.26	715,332.16
负债合计		12,788,501.63	11,687,843.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、18	5,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	754,650.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	5,761.28	
未分配利润	五、21	51,851.56	-553,806.34
所有者权益合计		5,812,263.71	2,446,193.66
所有者权益（或股东权益）合计		5,812,263.71	2,446,193.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,600,765.34	14,134,036.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

利润表

编制单位：安徽壹木生物能源股份有限公司

会企 02 表
单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、22	15,887,550.42	15,587,201.39
减：营业成本	五、22	14,515,432.07	14,504,702.43
税金及附加	五、23	40,048.47	64,069.80
销售费用	五、24	408,416.66	435,958.65
管理费用	五、25	617,473.88	685,529.78
研发费用	五、26	847,187.73	1,167,652.57
财务费用（收益以“-”号填列）	五、27	493,441.49	577,876.36
其中：利息费用		396,009.58	475,410.24
利息收入		610.69	459.28
加：其他收益	五、28	1,471,229.12	1,153,058.04
投资收益（净损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、29	-360,345.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		39,388.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,433.45	-656,141.23
加：营业外收入	五、31	100,000.63	50,000.00
减：营业外支出	五、32	8.25	6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,425.83	-612,141.23
减：所得税费用	五、33	10,355.78	3,938.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,070.05	-616,080.12
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,070.05	-616,080.12
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
.....			
（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. 现金流量套期损益的有效部分			
6. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		166,070.05	-616,080.12
七、每股收益：			
基本每股收益		0.05	-0.21
稀释每股收益		0.05	-0.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

现金流量表

会企 03 表
单位：元

编制单位：安徽壹木生物能源股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
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		15,545,496.15	15,971,283.28
收到的税费返还		163,364.22	395,521.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	4,370,111.32	4,629,048.88
经营活动现金流入小计		20,078,971.69	20,995,853.16
购买商品、接受劳务支付的现金		15,618,499.68	16,861,189.01
支付给职工以及为职工支付的现金		947,444.59	927,752.87
支付的各项税费		613,534.83	234,667.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	4,499,062.54	5,098,040.53
经营活动现金流出小计		21,678,541.64	23,121,629.65
经营活动产生的现金流量净额		-1,599,569.95	-2,125,776.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		807,254.37	1,920,450.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		807,254.37	1,920,450.49
投资活动产生的现金流量净额		-807,254.37	-1,920,450.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	
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		5,718,000.00	5,132,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	3,263,978.62	9,411,628.25
筹资活动现金流入小计		12,181,978.62	14,543,628.25
偿还债务支付的现金		5,132,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,281.48	481,428.52
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、34	3,184,309.84	3,475,782.22
筹资活动现金流出小计		8,715,591.32	10,457,210.74
筹资活动产生的现金流量净额		3,466,387.30	4,086,417.51
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		1,059,562.98	40,190.53
加：期初现金及现金等价物余额		85,848.25	45,657.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,145,411.23	85,848.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

编制单位：安徽安木生物资源股份有限公司

金额单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00									-553,806.34	2,446,193.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00									-553,806.34	2,446,193.66
三、本会计期间增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				754,550.87				5,761.28	605,657.90	3,366,570.05
（一）综合收益总额										166,070.05	166,070.05
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				1,200,000.00						3,200,000.00
1.所有者投入的普通股	2,000,000.00										
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											
1.提取盈余公积						5,761.28			5,761.28	-5,761.28	
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					-445,349.13					445,349.13	
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					-445,349.13					445,349.13	
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000.00				754,550.87				5,761.28	51,851.56	5,812,263.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

比较单位: 宝洁(中国)投资有限公司

金额单位: 元

项目	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00									62,273.78	3,062,273.78
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00									62,273.78	3,062,273.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-516,080.12	-516,080.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,000,000.00									-553,806.34	2,446,193.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

安徽壹木生物能源股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽壹木生物能源股份有限公司(原:阜南县胜天新能源开发有限公司)(以下简称“公司”)是由阜阳市市场监督管理局批准设立的其他股份有限公司(非上市),统一社会信用代码为 91341225066547092M;法定代表人为孟凡辉;注册资本 500 万;公司经营范围为:农作物秸秆收储、运输,以农林废弃物为原料的致密成型燃料产品的生产与销售,有机肥料的生产与销售,节能环保技术引进、研发、应用及咨询服务、供暖、供气、供热工程设计施工、能源合同管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 公司历史沿革

1、有限公司阶段

公司系由阜南县工商行政管理局批准,由孟凡辉、张磊共同出资,成立于 2013 年 4 月 26 日,并取得注册号为 34122500023119 的《企业法人营业执照》;成立时的法定代表人:孟凡辉;成立时的注册资本:人民币 300.00 万元,实收资本 300.00 万元。成立时的实收资本经安徽联城会计师事务所于 2013 年 4 月 25 日出具的“安联验字(2013)042 号”验资报告予以验证。成立时公司经营范围为以农作物秸秆、稻壳、花生壳、玉米芯、棉籽壳、为原料的炭棒、燃料产品生产销售,秸秆打捆服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。经营地址为阜南县地城镇刘楼村庙后组 23 号。成立时的股权结构如下:

出资人名称	注册资本(万元)	出资方式	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
孟凡辉	180.00	货币	180.00	60.00
张磊	120.00	货币	120.00	40.00
合计	300.00		300.00	100.00

2013年5月16日,经股东会决议,孟凡辉将原持有公司的25%股权分别转让给刘佳颖、郎诚豪各12.5%,本次转让后股权结构如下:

出资人名称	注册资本(万元)	出资方式	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
孟凡辉	105.00	货币	105.00	35.00
张磊	120.00	货币	120.00	40.00
刘佳颖	37.50	货币	37.50	12.50
郎诚豪	37.50	货币	37.50	12.50
合计	300.00		300.00	100.00

2015年9月17日,经公司股东会决议,张磊将原持有公司的40%股权分别转让给郑洋、孟凡辉各20%,本次转让后股权结构如下:

出资人名称	注册资本(万元)	出资方式	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
孟凡辉	165.00	货币	165.00	55.00
刘佳颖	37.50	货币	37.50	12.50
郎诚豪	37.50	货币	37.50	12.50
郑洋	60.00	货币	60.00	20.00
合计	300.00		300.00	100.00

2018年8月21日,经公司股东会决议,郎诚豪将持有的有限公司7.5%的股权转让给孟凡辉,5%的股权转让给郑洋,刘佳颖将持有的有限公司12.5%的股权转让给孟凡辉,本次转让后股权结构如下:

出资人名称	注册资本(万元)	出资方式	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
孟凡辉	225.00	货币	225.00	75.00
郑洋	75.00	货币	75.00	25.00
合计	300.00		300.00	100.00

2019年4月18日,经股东会决议,郑洋将持有的有限公司25%的股权转让给孟凡辉,本次转让后股权结构如下:

出资人名称	注册资本(万元)	出资方式	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
孟凡辉	300.00	货币	300.00	100.00
合计	300.00		300.00	100.00

2019年8月9日,经股东会决议,增加注册资本200万元,增加实收资本200万元。新增注册资本由新股东阜南希拓新能源科技咨询中心(有限合伙)认缴,本次增资后股权结构

如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
孟凡辉	300.00	货币	300.00	60.00
阜南希拓新能源科技咨询中心（有限合伙）	200.00	货币	200.00	40.00
合计	500.00		500.00	100.00

同时，公司经营范围变更为：农作物秸秆收储、运输、生物质致密成型燃料产品的生产与销售，有机肥料的生产与销售，节能环保技术引进、研发、应用及咨询服务、供暖、供气、供热工程设计施工、能源合同管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本次增资由上海鼎邦会计师事务所于 2019 年 11 月 29 日出具的“沪邦验字【2019】第 00077 号”验资报告验证。

2、股份公司阶段

2019 年 12 月 19 日，公司召开临时股东会，会议决议公司整体变更设立为股份有限公司并以 2019 年 8 月 31 日为股改基准日。根据发起人协议及公司章程，有限整体变更为股份有限公司。注册资本为人民币 500 万元，各发起人以其拥有的截至 2019 年 8 月 31 日的净资产折股投入。截止 2019 年 8 月 31 日，公司经审计后净资产共 5,754,650.87 元，共折合为 500 万股，每股面值 1 元，未折股净资产计入公司资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2019 年 12 月 21 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2019）0120 号验资报告验证。公司于 2019 年 12 月 26 日办理了相关工商手续，并领取了由阜阳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91341225066547092M 的营业执照。此次股改后，公司的股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	股本（万元）	占注册资本比例（%）
孟凡辉	300.00	净资产	300.00	60.00
阜南希拓新能源科技咨询中心（有限合伙）	200.00	净资产	200.00	40.00
合计	500.00		500.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2018年度、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

6. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融工具的分类

本公司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,将金融资产划分

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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

a. 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）和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，且终止确认该负债时，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。其余公允价值变动计入当期损益。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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

b. 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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5)金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的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,同时确认一项新金融负债。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,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(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额的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净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。

(7)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(8) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(9) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

a. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

b. 金融资产减值的会计处理方法：

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

c. 各类金融资产信用损失的确定方法：

债券投资：债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资：其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

7. 应收款项

对于应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同的组合。

(1) 单项评估信用风险应收款项

本公司对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：与对方存在争议或设计诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(2) 按组合计算预期信用损失的应收款项

组合	确定组合的依据
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
应收账款组合1	关联方
应收账款组合2	非关联方
其他应收款组合1	关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项
其他应收款组合2	关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项以外的款项

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。

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，编制应收款项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。

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

组合中，归类为无风险组合不计算预期信用损失：

组合	确定组合的依据
----	---------

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收账款组合 1	关联方
其他应收款组合 1	关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项

组合中,采用账龄分析法计算预期信用损失:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

8. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、半成品。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本, 还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表

日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

9. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

②权益法核算的长期股权投资

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在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，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，并按比例结转当期损益；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按比例结转当期损益。

11. 固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
工器具及家具	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

12.在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或

者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

16. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。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，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，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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18. 收入

(1) 商品销售收入

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。

实务操作中公司自行提供物流配送与委托第三方配送的商品销售，在商品签收时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 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。

19. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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

(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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期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。

20.递延所得税资产/递延所得税负债

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

(4) 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，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。

21. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

22.重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：①资产负债表：将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目。②利润表：将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。③现金流量表：明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等（以下合称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。

2019 年 5 月 9 日，财政部对《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》进行了修订；2019 年 5 月 16 日对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司根据上述变更已结合本公司实际情况进行修改相关报表项目数据。

(2)重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号公告，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

2.重要税收优惠及批文

公司于报告期内符合小型微利企业条件，2018 年所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2019 年度所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时，2018 年 7 月取得高新技术企业资格，有效期为 3 年，所得税优惠期为 2018 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 24 日。公司选择按小型微利企业政策申报缴纳企业所得税。

公司销售自产的资源综合利用产品符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定的类别，享受增值税即征即退政策，退税比例为 100%。

公司销售自产的资源综合利用产品符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的类别，由此取得的收入减按 90% 计入当年收入总额。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	7,359.98	4,463.38
银行存款	1,138,051.25	81,384.87
合计	1,145,411.23	85,848.25

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
期末单项计提坏账准备的应收账款	262,448.00	5.52	262,448.00	53.65
按组合计提坏账准备的应收账款	4,488,454.60	94.48	226,742.93	46.35
合计	4,750,902.60	100.00	489,190.93	100.00

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,561,551.85	100.00	128,844.94	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,561,551.85	100.00	128,844.94	100.00

期末单项计提坏账准备的应收账款为：

客户名称	账面余额	坏账准备	单项计提原因
阜南县鼎华纺织品加工有限公司	262,448.00	262,448.00	公司破产无资产偿还

按组合计提坏账准备的应收账款分类为：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合			
账龄分析法组合	4,488,454.60	226,742.93	5.05
合计	4,488,454.60	226,742.93	5.05

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
账龄分析法组合	2,561,551.85	128,844.94	5.03
合计	2,561,551.85	128,844.94	5.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,442,050.60	222,102.53	5.00
1 至 2 年	46,404.00	4,640.40	10.00
合计	4,488,454.60	226,742.93	5.05

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,546,204.85	127,310.24	5.00
1 至 2 年	15,347.00	1,534.70	10.00
合计	2,561,551.85	128,844.94	5.03

(2) 当期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 360,345.99 元；当期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 0.00 元；当期收回或转回坏账准备金额 39,388.93 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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	关系	2019 年 12 月 31 日		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
合肥自合建筑节能材料有限公司	非关联方	3,553,877.00	74.80	177,693.85
合肥凯创塑料包装有限公司	非关联方	372,096.00	7.83	18,604.80
阜南县鼎华纺织品加工有限公司	非关联方	262,448.00	5.52	262,448.00
深圳粤通新能源环保技术有限公司	非关联方	259,892.10	5.47	12,994.61
安徽自强节能科技有限公司	非关联方	162,801.50	3.43	8,140.08
合计		4,611,114.60	97.05	479,881.34

单位名称	关系	2018 年 12 月 31 日		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
合肥自合建筑节能材料有限公司	非关联方	1,309,272.00	51.11	65,463.60
安徽斯威达建材科技有限公司	非关联方	499,700.00	19.51	24,985.00
阜南县鼎华纺织品加工有限公司	非关联方	262,448.00	10.25	13,122.40
深圳粤通新能源环保技术有限公司	非关联方	198,048.70	7.73	9,902.44
杭州富阳飞隆环保固废利用有限公司	非关联方	102,500.00	4.00	5,125.00
合计		2,371,968.70	92.60	118,598.44

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	450,063.72	100.00		
合计	450,063.72	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	关系	2019 年 12 月 31 日	占预付款期末余额比例(%)
郭林	非关联方	174,685.00	38.81
柯达	非关联方	98,530.00	21.89
阜南县安广农机专业合作社	关联方	65,113.00	14.47
李波涛	非关联方	59,549.32	13.23
张国良	非关联方	27,830.00	6.18
合计		425,707.32	94.58

4. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
其他应收款		132,359.10
合计		132,359.10

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	132,359.10	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	132,359.10	100.00		

按组合计提坏账准备的其他应收账款分类为：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	132,359.10		
账龄分析法组合			
合计	132,359.10		

组合中，无风险组合的其他应收款：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来款		132,359.10

合计		132,359.10
----	--	------------

(2) 当期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 0.00 元；当期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 0.00 元；当期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款		132,359.10
合计		132,359.10

(5) 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	关系	2018 年 12 月 31 日		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽杰沃循环农业发展有限公司	关联方	132,359.10	100.00	
合计		132,359.10	100.00	

5. 存货

(1) 存货分类

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	991,128.96		991,128.96
半成品	1,381,957.02		1,381,957.02
库存商品	1,973,692.68		1,973,692.68
合计	4,346,778.66		4,346,778.66

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,454.13		82,454.13
半成品	261,210.23		261,210.23
库存商品	2,263,166.51		2,263,166.51
合计	2,606,830.87		2,606,830.87

6. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预交所得税	10,967.84	25,334.90
预付租金	32,852.50	15,352.50
合计	43,820.34	40,687.40

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	7,796,875.30	118,855.88	491,471.79	1,001,980.00	9,409,182.97
2.本期增加金额	72,566.37				72,566.37
(1) 购置	72,566.37				72,566.37
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 资产改造计入在建工程					
4.2019年12月31日	7,869,441.67	118,855.88	491,471.79	1,001,980.00	9,481,749.34
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	2,094,662.79	16,857.56	193,579.62	285,376.20	2,590,476.17
2.本期增加金额	740,703.15	22,582.62	93,379.64	190,376.20	1,047,041.61
(1) 计提	740,703.15	22,582.62	93,379.64	190,376.20	1,047,041.61
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年12月31日	2,835,365.94	39,440.18	286,959.26	475,752.40	3,637,517.78
三、账面价值					
1.2019年12月31日	5,034,075.73	79,415.70	204,512.53	526,227.60	5,844,231.56
2.2019年1月1日	5,702,212.51	101,998.32	297,892.17	716,603.80	6,818,706.80

项目	机器设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
一、账面原值					
1.2018年1月1日	7,454,575.30	16,614.53	491,471.79	1,001,980.00	8,964,641.62
2.本期增加金额	342,300.00	102,241.35			444,541.35
(1) 购置	342,300.00	102,241.35			444,541.35
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 资产改造计入在建工程					
4.2018年12月31日	7,796,875.30	118,855.88	491,471.79	1,001,980.00	9,409,182.97
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	1,362,759.00	1,315.32	100,199.98	95,000.00	1,559,274.30

项目	机器设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
2.本期增加金额	731,903.79	15,542.24	93,379.64	190,376.20	1,031,201.87
(1) 计提	731,903.79	15,542.24	93,379.64	190,376.20	1,031,201.87
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年12月31日	2,094,662.79	16,857.56	193,579.62	285,376.20	2,590,476.17
四、账面价值					
1.2018年12月31日	5,702,212.51	101,998.32	297,892.17	716,603.80	6,818,706.80
2.2018年1月1日	6,091,816.30	15,299.21	391,271.81	906,980.00	7,405,367.32

8. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
钢结构厂区	1,749,600.61	2,004,013.09
合计	1,749,600.61	2,004,013.09

9. 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	489,190.93	24,459.55	128,844.94	12,884.49
其他应收款坏账准备				
合计	489,190.93	24,459.55	128,844.94	12,884.49

10. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付固定资产款项	734,688.00	
合计	734,688.00	

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	1,218,000.00	632,000.00
保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	5,718,000.00	5,132,000.00

注：公司与中国建设银行个贷系统签订了编号为 340291341-0091-20205707687 的借款合同，向其融资 1,157,000.00 元，期限自 2019 年 11 月 25 日至 2020 年 11 月 24 日，固定年利率为 5.0025%，为信用借款。

公司与中国建设银行个贷系统签订了编号为 340291341-0091-20206191913 的借款合同，向其融资 61,000.00 元，期限自 2019 年 12 月 19 日至 2020 年 12 月 19 日，固定年利率为 5.0025%，为信用

借款。

公司与安徽阜南农村商业银行股份有限公司地城支行签订了编号为3707641220190212的借款合同，向其融资3,000,000.00元，期限自2019年12月30日至2020年12月29日，固定年利率为5.3200%，为保证借款，保证人为阜南县中小企业融资担保有限公司。

公司与阜南中银富登村镇银行有限公司签订了编号为2019L0405016040716的借款合同，向其融资1,500,000.00元，期限自2019年12月26日至2020年12月25日，固定年利率为7.5000%，为保证借款，保证人为孟凡辉、丁会、郑洋、阜南县希拓新能源科技咨询中心（有限合伙）、阜南县中小企业融资担保有限公司。

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	2,630,783.43	1,439,926.22
设备款	77,593.00	
其他	150,000.00	43,500.00
合计	2,858,376.43	1,483,426.22

(2) 按付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

应付对象	关系	2019年12月31日	占期末余额比例(%)
丁笛	非关联方	541,612.40	18.95
宋玉乐	非关联方	465,408.78	16.28
谢季科	非关联方	349,296.50	12.22
董庆冬	非关联方	278,992.40	9.76
高艳	非关联方	268,475.95	9.39
合计		1,903,786.03	66.60

应付对象	关系	2018年12月31日	占期末余额比例(%)
阜南县安广农机专业合作社	关联方	802,236.24	54.08
崔中强	非关联方	255,000.00	17.19
杨洋洋	非关联方	180,000.00	12.13
李英	非关联方	110,000.00	7.42
北京立信东华资产评估有限公司	非关联方	30,000.00	2.02
合计		1,377,236.24	92.84

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

截至2019年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要应付款项。

截至2018年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要应付款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	49,995.60	382,321.50
合计	49,995.60	382,321.50

(2) 按付款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

预收对象	关系	2019 年 12 月 31 日	占期末余额比例(%)
新县晨光建材有限公司许湾分公司	非关联方	49,995.60	100.00
合计		49,995.60	100.00

预收对象	关系	2018 年 12 月 31 日	占期末余额比例(%)
浙江聚杰环保科技有限公司	非关联方	260,100.00	68.03
杭州富阳常安静电喷塑厂	非关联方	102,500.00	26.81
阜南县朋辉生物能源科技有限公司	非关联方	9,970.00	2.61
安徽沃达帽业有限公司	非关联方	9,751.50	2.55
合计		382,321.50	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	184,632.00	807,186.83	943,704.35	48,114.48
二、离职后福利-设定提存计划		3,964.26	3,964.26	
三、辞退福利				
合计	184,632.00	811,151.09	947,668.61	48,114.48

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	77,753.00	1,035,592.37	928,713.37	184,632.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				

合计	77,753.00	1,035,592.37	928,713.37	184,632.00
----	-----------	--------------	------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12 月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	184,632.00	805,615.74	942,133.26	48,114.48
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,571.09	1,571.09	
其中：医疗保险费		1,485.02	1,485.02	
工伤保险费		86.07	86.07	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	184,632.00	807,186.83	943,704.35	48,114.48

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12 月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	77,753.00	1,034,200.37	927,321.37	184,632.00
2、职工福利费		1,392.00	1,392.00	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	77,753.00	1,035,592.37	928,713.37	184,632.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
1、基本养老保险		3,856.62	3,856.62	
2、失业保险费		107.64	107.64	
合计		3,964.26	3,964.26	

15. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	51,571.13	276,606.82
城市维护建设税	2,578.56	8,597.51
教育费附加	1,547.13	5,158.51
地方教育费附加	1,031.42	3,439.00
水利建设基金	997.89	3,870.67
印花税	998.87	2,097.80
个人所得税	1,853.02	1,629.00

合计	60,578.02	301,399.31
----	-----------	------------

16. 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	3,698.36	6,970.26
其他应付款	3,426,771.48	3,481,761.80
合计	3,430,469.84	3,488,732.06

(1) 应付利息分类披露

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款利息	3,698.36	6,970.26
合计	3,698.36	6,970.26

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	3,426,771.48	3,481,761.80
合计	3,426,771.48	3,481,761.80

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2019年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

截至2018年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

17. 递延收益

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
收储点建设补助	622,967.26	715,332.16
合计	622,967.26	715,332.16

18. 实收资本(股本)

股东	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
孟凡辉	300.00	60.00	225.00	75.00
郑洋			75.00	25.00
阜南希拓新能源科技 咨询中心(有限合伙)	200.00	40.00		
合计	500.00	100.00	300.00	100.00

注：报告期内实收资本及股权结构变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

19. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价		1,200,000.00	445,349.13	754,650.87
合计		1,200,000.00	445,349.13	754,650.87

20. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积		5,761.28		5,761.28
合计		5,761.28		5,761.28

21. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-553,806.34	62,273.78
调整后期初未分配利润	-553,806.34	62,273.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,070.05	-616,080.12
减：提取法定盈余公积	5,761.28	
未分配利润转增资本公积	-445,349.13	
期末未分配利润	51,851.56	-553,806.34

22. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本明细如下：**

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,887,550.42	14,515,432.07	15,587,201.39	14,504,702.43
其他业务				
合计	15,887,550.42	14,515,432.07	15,587,201.39	14,504,702.43

2. 主营业务收入分类别列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物质致密成型燃料（一级）	2,749,752.69	2,481,301.44	9,508,761.46	8,948,449.48
生物质致密成型燃料（二级）	13,137,797.73	12,034,130.63	6,078,439.93	5,556,252.95
合计	15,887,550.42	14,515,432.07	15,587,201.39	14,504,702.43

3. 主营业务收入分地区列示如下：

区域	2019 年度	2018 年度
华东	13,796,953.96	14,920,362.39
华南	1,473,456.63	646,582.59
华中	617,139.83	20,256.41
合计	15,887,550.42	15,587,201.39

4. 前五名客户销售收入情况如下：

客户名称	与本公司关系	2019 年度营业收入	占营业收入比例（%）
合肥自合建筑节能材料有限公司	非关联方	7,196,194.71	45.29

合肥凯创塑料包装有限公司	非关联方	3,765,368.96	23.7
深圳粤通新能源环保技术有限公	非关联方	1,473,456.63	9.27
阜南县天亿工艺品有限公司	非关联方	1,330,740.14	8.38
安徽方柳文创工艺品股份有限公司	非关联方	571,243.09	3.60
合计		14,337,003.53	90.24

客户名称	与本公司关系	2018 年度营业收入	占营业收入比例 (%)
海宁市振海针纺染整有限公司	非关联方	3,739,175.08	23.99
合肥自合建筑节能材料有限公司	非关联方	2,734,752.62	17.54
苏州钜朗亚克力制品有限公司	非关联方	952,481.36	6.11
深圳粤通新能源环保技术有限公	非关联方	646,582.59	4.15
苏州市吉荣纺织科技有限公司	非关联方	524,038.14	3.36
合计		8,597,029.79	55.15

23. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	13,395.12	22,919.41
教育费附加	8,037.07	13,751.66
地方教育费附加	5,358.05	9,167.76
印花税	4,483.47	6,613.79
水利建设基金	8,774.76	11,617.18
合计	40,048.47	64,069.80

24. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	109,062.00	205,457.00
运费	299,354.66	230,501.65
合计	408,416.66	435,958.65

25. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	20,621.03	43,347.72
职工薪酬	224,321.09	141,212.30
咨询费	258,208.83	264,916.26
折旧费	6,657.02	6,657.03
差旅费	28,982.71	37,714.29
业务招待费	33,183.00	163,682.18
租赁费	45,500.00	28,000.00
合计	617,473.68	685,529.78

26. 研发费用

项目	2019 年度
生物质原料配比技术研究	241,514.98
生物质燃料模压成型技术	230,394.48
生物质压缩成型影响因素的研究	164,441.11
混合生物原料混合机组研究	107,092.62
生物质制炭机组研究	103,744.54
合计	847,187.73

项目	2018 年度
高热值生物颗粒燃料及其制备技术	243,612.74
系列太阳能灶吸热涂料及其制备技术	289,768.15
多原料高燃烧率炭棒的制备技术	408,815.03
高热值生物质炭棒的制备技术	225,456.65
合计	1,167,652.57

27. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	396,009.58	475,410.24
减：利息收入	610.69	459.28
手续费及其他	98,042.60	102,925.40
合计	493,441.49	577,876.36

28. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助-增值税即征即退	163,364.22	395,521.00
与收益相关的政府补助-秸秆产业化利用奖补资金	697,500.00	592,869.20
与收益相关的政府补助-科技创新奖补	428,800.00	80,000.00
与收益相关的政府补助-促进新型工业化发展资助	89,200.00	
与资产相关的政府补助-收储点建设补助	92,364.90	84,667.84
合计	1,471,229.12	1,153,058.04

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	610,364.9	164,667.8
合计	610,364.9	164,667.8

(2) 计入各期损益的政府补助

补助项目	发放主体	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	总额法/净额法	发生金额	发生时间	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	国家金库阜南县支库	否	否	总额法	163,364.22	2019 年	与收益相关

秸秆综合利用补助	阜南县国库集中支付中心	是	否	总额法	697,500.00	2019 年	与收益相关
创新创业资金	阜南县国库集中支付中心	是	否	总额法	200,000.00	2019 年	与收益相关
创新创业资金	阜南县国库集中支付中心	是	否	总额法	200,000.00	2019 年	与收益相关
专利补助	阜南县国库集中支付中心	否	否	总额法	28,800.00	2019 年	与收益相关
促进新型工业化发展资助	阜南县国库集中支付中心	否	否	总额法	89,200.00	2019 年	与收益相关
收储点建设补助	阜南县农业投资有限公司	否	否	总额法	92,364.90	2019 年	与资产相关
增值税即征即退	国家金库阜南县支库	否	否	总额法	395,521.00	2018 年	与收益相关
秸秆综合利用补助	阜南县国库集中支付中心	否	否	总额法	592,869.20	2018 年	与收益相关
科技创新奖励	阜南县国库集中支付中心	否	否	总额法	30,000.00	2018 年	与收益相关
科技创新奖励	阜南县国库集中支付中心	否	否	总额法	50,000.00	2018 年	与收益相关
收储点建设补助	阜南县农业投资有限公司	否	否	总额法	84,667.84	2018 年	与资产相关

29. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-360,345.99	
二、存货跌价准备		
合计	-360,345.99	

30. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		39,388.93
二、存货跌价准备		
合计		39,388.93

31. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	100,000.00	50,000.00
其他收入	0.63	
合计	100,000.63	50,000.00

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	100,000.00	50,000.00
其他收入	0.63	
合计	100,000.63	50,000.00

(2) 计入各期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	总额法/净额法	发生金额	发生时间	与资产相关/与收益相关
科创板挂牌奖励	阜阳市财政国库支付中心	否	否	总额法	100,000.00	2019 年	与收益相关
促进现代农业发展奖补	阜阳市财政国库支付中心	否	否	总额法	50,000.00	2018 年	与收益相关

32. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
捐赠支出		6,000.00
其他	8.25	
合计	8.25	6,000.00

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度
捐赠支出		6,000.00
其他	8.25	
合计	8.25	6,000.00

33. 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
一、当期所得税费用	21,930.84	
二、递延所得税费用	-11,575.06	3,938.89

合计	10,355.78	3,938.89
----	-----------	----------

34. 现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	610.69	459.28
政府补助收入	1,315,500.00	1,522,869.20
代垫往来款	3,054,000.00	3,105,720.40
其他	0.63	
合计	4,370,111.32	4,629,048.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现费用	1,344,711.69	1,594,065.13
手续费	98,042.60	102,925.40
捐赠支出		6,000.00
代垫往来款	3,056,300.00	3,395,050.00
其他	8.25	
合计	4,499,062.54	5,098,040.53

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
关联方资金往来	3,263,978.62	9,411,628.25
合计	3,263,978.62	9,411,628.25

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
关联方资金往来	3,184,309.84	3,475,782.22
合计	3,184,309.84	3,475,782.22

35. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	166,070.05	-616,080.12
信用损失准备	360,345.99	
资产减值准备		-39,388.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,047,041.61	1,031,201.87
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	254,412.48	227,637.48
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）	-	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	396,009.58	475,410.24
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）	-11,575.06	3,938.89
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）	-1,739,947.79	-1,180,921.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,642,547.41	3,618,137.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	570,620.60	-5,645,711.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,599,569.95	-2,125,776.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,145,411.23	85,848.25
减：现金的期初余额	85,848.25	45,657.72
现金及现金等价物净增加额	1,059,562.98	40,190.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	1,145,411.23	85,848.25
其中：库存现金	7,359.98	4,463.38
可随时用于支付的银行存款	1,138,051.25	81,384.87
二、期末现金及现金等价物余额	1,145,411.23	85,848.25

六、关联方及关联交易

1. 本企业的最终控制方情况：

本企业最终控制方：孟凡辉。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阜南希拓新能源科技咨询中心（有限合伙）	股东
阜南县龙王快捷电脑门市部	监事周瑜投资的个体工商户
阜南县金胜秸秆综合利用专业合作社	孟凡辉投资的合作社，正在办理注销
安徽杰沃循环农业发展有限公司	报告期初至 2018 年 4 月 18 日，孟凡辉持股 51% 的企业
阜南县安广农机专业合作社	孟凡辉兄弟孟凡祥持股 12.5%、监事高豹持股 9%
孟凡瑞	孟凡辉的姐姐
孟凡祥	孟凡辉的哥哥
孟远	董事、董事会秘书
杨新富	董事
张广付	董事
张文强	董事、副总经理

周瑜	监事
高豹	监事
魏怀德	监事
王宁宁	财务总监
郑洋	报告期初至 2019 年 12 月 26 日为公司监事

3.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
阜南县安广农机专业合作社	采购材料（含税）	399,295.00	741,183.70

(2) 关联方租赁

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
安徽杰沃循环农业发展有限公司	房屋租赁	14,000.00	28,000.00

(3) 关联方往来余额

关联方应付账款与预付账款余额

关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
阜南县安广农机专业合作社		802,236.24	应付账款
阜南县安广农机专业合作社	65,113.00		预付账款

关联方其他应收款余额

关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
安徽杰沃循环农业发展有限公司		132,359.10	其他应收款

关联方其他应付款余额

关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
郑洋		1,909.00	其他应付款
孟凡辉	3,426,771.48	3,477,552.80	其他应付款

(4) 关联方拆借明细

项目	关联方	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资金拆入	郑洋	1,909.00		1,909.00	
资金拆入	安徽杰沃循环农业发展有限公司	-132,359.10	544,367.10	412,008.00	
资金拆入	孟凡辉	3,477,552.80	2,719,611.52	2,770,392.84	3,426,771.48

合计		3,347,102.70	3,263,978.62	3,184,309.84	3,426,771.48
----	--	--------------	--------------	--------------	--------------

项目	关联方	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
资金拆入	郑洋		2,213,343.54	2,211,434.54	1,909.00
资金拆入	安徽杰沃循环农业发展有限公司	122,840.78	252,526.08	507,725.96	-132,359.10
资金拆入	孟凡辉	-2,711,584.11	6,945,758.63	756,621.72	3,477,552.80
合计		-2,588,743.33	9,411,628.25	3,475,782.22	3,347,102.70

(5) 关联方担保

担保方	担保金额	债权起始日	债权到期日	担保是否已经履行完毕
孟凡辉、丁会、郑洋、阜南县希拓新能源科技咨询中心(有限合伙)、阜南县中小企业融资担保有限公司	1,500,000.00	2019-12-11	2022-12-10	否

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司本期不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		
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)	710,364.90	214,667.84

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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.62	-6,000.00
减：所得税影响额	35,518.28	21,466.78
合计	674,839.00	187,201.06

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.15	-0.14	-0.14

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-22.37	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.17	-0.27	-0.27

安徽壹木生物能源股份有限公司

2020 年 5 月 25 日



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本) (6-2)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王子尧

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



登记机关

2019年12月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

说明

证书序号：0000188

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate

410000010022

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 崔玉强
证书编号: 410000010022



姓名: 崔玉强
Sex: 男
Full name: 崔玉强
出生日期: 1982-06-01
Date of birth: 1982-06-01
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限责任公司
Working unit: 亚太(集团)会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 412328198206016313
Identity card No.: 412328198206016313

年度检验登记
Annual Renewal Registration

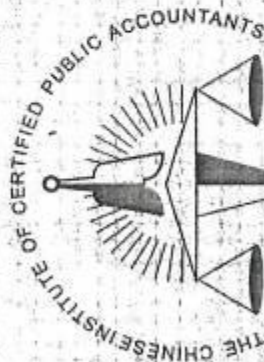
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110100750129
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会



姓名: 赵灿

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1991-11-27

Date of birth

工作单位: 亚太(集团)会计师事务所

Working unit

(特殊普通合伙)

身份证号码

41082219911127002X

Identity card No.



110102028901