



浙宝股份

NEEQ : 872679

湖州浙宝钙业科技股份有限公司

Huzhou ZheBao Calcium Polytron Technology Co.,Ltd.

湖州浙宝钙业科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年1月，公司荣获“湖州市政府质量奖”。

2021年1月，公司“钙制品生产标准化项目”通过长兴县标准化试点项目验收。

2021年2月，公司被长兴县爱国卫生运动委员会认定为“健康企业”。

2021年4月，公司超细粉车间1800磨机启动试生产。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人虞炳泉、主管会计工作负责人翁娟娟及会计机构负责人（会计主管人员）翁娟娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济周期波动的风险	<p>公司产品石灰石需求受宏观经济影响较大。石灰石作为钢铁厂高炉的主要溶剂，且其对冶金行业依赖度较大，故石灰石矿采选业与钢铁行业呈现相同的周期性特点，且相关性很高。当宏观经济处于上升周期时，建筑和机械等行业将拉动钢材的需求，进而推动采矿业的繁荣发展。反之，当宏观经济处于下行周期时，石灰石矿也相应受到影响。</p> <p>受到目前国民经济增速放缓，国家宏观经济政策调整的影响，基础设施建设等下游行业投资规模和增速随之降低，这会直接影响对石灰石产品的需求，并可能造成公司主营业务收入的波动。</p>
公司客户集中且关联方重大依赖的风险	<p>由于石灰石特性、运输成本的限制性，导致公司的客户相对集中在长江三角洲地区的钢铁制造、建筑材料等生产企业。报告期内，公司主要客户为宝钢股份、宏昌钢板等大型钢铁企业，同时宝钢股份与公司少数股东宝钢控股同受宝钢集团控制，为公司的关联方。2019年度、2020年度和2021年1-6月，公司向宝山钢铁股份有限公司实现的销售额分别占营业收入的28.97%、41.55%和37.23%，占比较高，存在对单一客户重大依赖的风险。</p>

资产负债率较高风险	<p>2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日，公司资产负债率分别为79.10%、67.92%和66.55%。均处于较高水平，其主要系公司所处行业为资本密集型行业，公司尚处于资本投入阶段。目前公司资金主要来源于红鹰集团及其子公司提供的应付账款信用额度、关联方借款和关联担保借款所支持。但报告期内，公司资产负债率总体呈下降趋势，随着公司营业利润的积累，自有资金的逐步充足，公司的资产负债率处于逐年降低趋势。</p>
环保及安全生产风险	<p>受国家日益严格的环保及安全生产法律和法规的监管，有关监管内容包括但不限于：征收废弃物的排放费用；强制规定各采矿企业需具备相应的安全生产制度及设备；征收违反环保法规罚款；强制关闭拒不整改、继续造成环境破坏或不具备安全生产条件的企业。如果公司发生重大安全生产事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或者停产整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。公司的储运、尾矿处理等也可能由于地质灾害、管理疏忽、突发事件等导致环保、安全生产等事件而影响企业正常生产经营，并对企业生产经营产生重大不利影响。</p>
临时建筑物被拆除的风险	<p>为加大环境治理力度，减少粉尘排放，根据环保要求，公司将位于租赁土地上的破碎机组和煤堆场以简易钢结构厂房的形式进行临时封闭处理。由于上述钢结构厂房所占用地为租赁方式，且土地性质为林地，公司在建设前未办理报建手续，因此公司未取得上述钢结构厂房的产权证书。虽然上述钢结构厂房为公司投资建设，其产权归公司所有，无任何产权纠纷，且不会影响公司目前对上述房屋的实际占用、使用和收益，但仍存在被有关部门认定为违章建筑而拆除导致公司产生经济损失的风险。</p>
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>公司的实际控制人虞炳泉持有浙江红鹰集团股份有限公司81.85%的股权，同时浙江红鹰集团股份有限公司持有公司90%的股份，虞炳泉通过浙江红鹰集团股份有限公司间接拥有公司73.665%的表决权，并担任公司的董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
公司部分建筑消防手续不齐全之风险	<p>公司位于槐坎乡礼贤界村抛渎岗村的3#车间和宿舍楼，存在未办理消防备案手续的情况，存在一定瑕疵，公司正积极补办消防备案手续。根据《中华人民共和国消防法》第五十八条规定，消防部门可以根据该瑕疵对公司处以责令整改并处5千元以下罚金的处罚措施。虽然报告期内至本说明书签署日，公司未发生安全事故，也未受到消防处罚，但不排除未来有可能因该瑕疵而受到消防部门的处罚的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、浙宝股份	指	湖州浙宝钙业科技股份有限公司
有限公司	指	湖州浙宝冶金辅料有限公司
红鹰集团	指	浙江红鹰集团股份有限公司
宝钢股份、宝钢	指	宝山钢铁股份有限公司
宝钢控股	指	宝钢资源控股(上海)有限公司
宏昌钢板	指	张家港宏昌钢板有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
股东大会	指	湖州浙宝钙业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	股份公司、有限公司董事会
监事会	指	股份公司、有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《湖州浙宝钙业科技股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖州浙宝钙业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huzhou ZheBao Calcium Polytron Technology Co., Ltd. ZBGF
证券简称	浙宝股份
证券代码	872679
法定代表人	虞炳泉

二、 联系方式

董事会秘书	翁娟娟
联系地址	浙江省湖州市长兴县煤山镇礼贤芥村桃花漾
电话	13587266094
传真	0572-6278763
电子邮箱	wjj@huzhouzb.com
公司网址	www.huzhouzb.com
办公地址	浙江省湖州市长兴县煤山镇礼贤芥村桃花漾
邮政编码	313119
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年11月30日
挂牌时间	2018年2月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-水泥、石灰和石膏制造（C301）-石灰和石膏的制造（C3012）
主要业务	冶金辅料、食品添加剂（氧化钙、碳酸钙、氢氧化钙、二氧化碳）的生产与销售，化工产品、环保助剂的生产、销售与研究，熔剂用石灰岩开采与加工，冶金辅料用石子、石灰、钝化石灰、脱硫剂的生产销售，以及熔剂灰岩尾矿、共伴生矿、废渣的开采与销售。
主要产品与服务项目	氧化钙系列产品及其衍生产品的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（浙江红鹰集团股份有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（虞炳泉）
--------------	-------------

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	913305227696092372	否
注册地址	浙江省湖州市长兴县煤山镇礼贤 芥村桃花漾	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

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	222,109,324.99	258,129,494.62	-13.95%
毛利率%	20.32%	34.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,904,795.99	22,435,609.76	-15.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,225,569.98	22,093,169.60	-26.56%
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）	15.90%	25.34%	-
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）	13.65%	24.96%	-
基本每股收益	0.76	0.90	-15.56%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	383,647,366.45	341,065,198.98	12.49%
负债总计	255,325,456.87	231,648,085.39	10.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,321,909.58	109,417,113.59	17.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	4.38	17.12%
资产负债率%（母公司）	66.55%	67.92%	-
资产负债率%（合并）	66.55%	67.92%	-
流动比率	0.87	0.86	-
利息保障倍数	6.06	9.74	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,239,544.37	32,379,716.62	-90.00%
应收账款周转率	5.12	8.46	-
存货周转率	3.15	3.96	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.49%	-9.96%	-
营业收入增长率%	-13.95%	43.91%	-
净利润增长率%	-15.74%	67.66%	-

（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

公司主营业务为氧化钙系列产品及其衍生产品的研发、生产与销售，商业模式可分为生产加工模式、销售模式、采购模式和盈利模式。

生产加工模式：公司石灰石矿山为露天矿，开采方式为机械露天开采，大大降低了危险系数。公司原矿开采严格按照国家规定和安全生产管理方法进行。其中，公司矿山爆破程序委托具有相应资质的外部单位操作。公司产品主要应用于钢铁、化工、建材等行业，根据产品规格大小具体可分为石灰块、石灰粉、氢氧化钙、瓜子片等。

销售模式：报告期内，公司所售产品主要有活性石灰石和石灰粉粗加工产品，产品附加值较低，销售半径以周边江苏、上海、浙江、安徽等华东地区为主，客户集中度偏高。公司主要客户为钢铁、化工等大型企业，公司产品销售定价完全参照市场价格确定，采取“随行入市”原则，销售主要通过参与客户招标来实现。公司采用直销和经销并行的销售模式，并以直销为主。公司的经销模式均为买断式经销，经销商根据自有订单情况向公司采购产品，并自行销售。

采购模式：公司采用“以销定产、以产定购”的采购模式。公司所需的主要能源、材料为无烟煤（包括沫煤及粒子煤）、柴油、电力、聚乙烯吨袋、薄膜编织套袋、薄膜内衬、各种机械设备配件等。由公司市场运调部负责上述各类能源、材料的采购，公司在与客户签订销售合同并经过生产部门、财务负责人、总经理、董事长审核提交采购计划，市场运调部据以向供应商采购。公司在面临无法及时供应产品的情况下，需要适当向外部采购同类产品用于交货，以维持客户的稳定性。为了维持长期稳定的业务合作关系，报告期内公司主要材料供应商变动比例不大。

盈利模式：报告期内，活性石灰销售是公司主要的收入和利润来源。活性石灰是由公司自有石灰石矿山直接开采，后经选矿、破碎、煅烧、筛选一系列过程加工而成，主要用于钢铁、化工、建材、环保等行业。活性石灰是钢铁、电厂等行业脱硫、脱硝、还原的必须原料。这些行业企业多以国企为主，由于炼钢工艺的复杂及原材料质量稳定性直接关系到最终产品的质量，企业对原材料供应商相应资质及信誉度要求较高，并通过招标程序确定原材料供应商。公司凭借优质的石灰石资源、特殊的地理位置和较低的价格优势，为公司顺利通过招投标程序获取订单奠定了基础。

报告期内公司商业模式无变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		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	22,283,614.58	5.81%	14,793,878.15	4.34%	50.63%
应收票据	2,390,195.47	0.62%	7,314,571.11	2.14%	-67.32%
应收账款	35,794,468.95	9.33%	42,899,465.11	12.58%	-16.56%
存货	53,448,746.28	13.93%	58,940,658.16	17.28%	-9.32%
应收款项融资	78,362,552.87	20.43%	42,290,072.11	12.40%	85.30%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	67,340,499.15	17.55%	69,834,660.16	20.48%	-3.57%
在建工程	38,775,896.07	10.11%	19,506,525.45	5.72%	98.78%
短期借款	77,000,000.00	20.07%	50,000,000.00	14.66%	54.00%
长期借款					

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期期末货币资金余额22,283,614.58元，相比上年期末14,793,878.15元增长

50.63%，主要原因是报告期内公司短期借款总额较上年期末增加27,000,000.00元，短期借款和货币资金同步增加。

- 2、应收票据：报告期期末应收票据余额2,390,195.47元，相比上年期末7,314,571.11元下降67.32%，主要原因是报告期期末应收票据余额按当年背书的票据金额占总发生额的比例转至应收款项融资，实际总额同上年期末相比差异不大。
- 3、应收款项融资：报告期期末应收款项融资余额78,362,552.87元，相比上年期末42,290,072.11元增长85.30%，主要原因同应收票据，报告期期末应收票据余额按当年背书的票据金额占总发生额的比例转至应收款项融资，实际总额同上年期末相比差异不大。
- 4、在建工程：报告期期末在建工程余额38,775,896.07元，相比上年期末19,506,525.45元增长98.78%，主要原因是近两年公司新增窑炉技改、环境整治等项目若干，且报告期期末尚未完工转固。
- 5、短期借款：报告期期末短期借款余77,000,000.00元，相比上年期末50,000,000.00元增长54%，主要原因为上年年末公司有一笔27,000,000.00元短期借款到期未续贷，延续至2021年放贷，短期借款和货币资金同步增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,109,324.99	-	258,129,494.62	-	-13.95%
营业成本	176,969,458.67	79.68%	168,421,713.40	65.25%	5.08%
毛利率	20.32%	-	34.75%	-	-
销售费用	1,730,161.89	0.78%	38,874,044.50	15.06%	-95.55%
管理费用	10,350,812.19	4.66%	11,062,431.28	4.29%	-6.43%
研发费用	8,015,000.51	3.61%	9,877,609.78	3.83%	-18.86%
财务费用	4,399,441.83	1.98%	4,051,489.71	1.57%	8.59%
信用减值损失	13,350.17	0.01%	153,180.52	0.06%	-91.28%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	835,734.00	0.38%	582,870.78	0.23%	43.38%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	20,011,287.38	9.01%	25,702,866.14	9.96%	-22.14%
营业外收入	2,916,552.34	1.31%	0.00	-	-
营业外支出	590,758.98	0.27%	180,000.00	0.07%	228.20%
净利润	18,904,795.99	8.51%	22,435,609.76	8.69%	-15.74%
经营活动产生的现金流量净额	3,239,544.37	-	32,379,716.62	-	-90.00%
投资活动产生的现金流量净额	-18,639,701.00	-	-5,380,886.82	-	-246.41%
筹资活动产生的现金流量净额	22,889,893.06	-	-45,801,276.01	-	149.98%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内销售费用比上年同期下降 95.55%，主要原因为上年同期销售费用中包

- 含运输装卸费 37,648,709.76 元，报告期内运输装卸费归类于营业成本。
- 2、信用减值损失：报告期内信用减值损失比上年同期下降 91.28%，主要因为其他应收款信用减值损失比上年同期下降。
 - 3、其他收益：报告期内其他收益比上年同期增长 43.38%，主要原因是报告期内获得的政府补助较上年有所增加。
 - 4、营业外支出：报告期内营业外支出比上年同期增长 228.20%，主要原因是报告期内有产生固定资产报废损失。
 - 5、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 90%，主要原因是 20 年公司新增绩效工资，于年终发放，该部分上年未计提，导致报告期内支付给职工以及为职工支付的现金同比增长，从而导致经营活动产生的现金流量净额下降。
 - 6、投资活动产生的现金流量净额：公司投资活动流出主要为构建固定资产、无形资产方面，公司上年同期由于疫情原因，各项目启动较晚，一直延续至本期，本期投资活动现金流出较去年同期增加，在几乎没有其他投资活动现金流入的情况下，本期投资活动现金流量净额变动比例呈下降趋势。
 - 7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 149.98%，主要原因是上年期末公司同交通银行湖州开发区支行的一笔 2700 万元借款到期还款之后没有及时续贷，一直延续至报告期内放贷，从而导致本期筹资活动产生的现金流量净额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-506,944.00
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	835,734.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,832,737.36
非经常性损益合计	3,161,527.36
减：所得税影响数	482,301.35
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,679,226.01

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（空） 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

半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化：财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号--租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

执行新租赁准则对公司报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**六、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**适用 不适用**(二) 主要参股公司业务分析**适用 不适用**合并报表范围内是否包含私募基金管理人**是 否**七、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公益事业是企业义不容辞的社会责任，也是企业长期发展的需要。公司自成立以来，一直致力于承担社会责任，时刻关注着国家对企业的政策指导，积极配合政府部门工作，执行国家的发展战略。在公司开展业务的过程中始终肩负环保使命，努力促进当地环境可持续发展。报告期内，公司依法纳税，并且公司积极雇佣当地员工依法为其办理各项社会保险，促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。公司时刻关心周边贫困、年迈及弱势群体，通过慈善捐赠和礼品慰问形式让他们感受到党和国家对他们的关心和帮助，感受到企业回馈社会的责任担当与奉献。公司每年持续赞助当地各个公益协会，为当地文化事业的发展出钱出力。

第四节 重大事件**一、 重大事件索引**

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	120,000,000.00	33,604,312.89
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	250,000,000.00	85,521,131.29
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
4. 其他	160,000,000.00	80,000,000.00

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份增减持承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司窑炉B组中的1-6号窑炉目前处于未决诉讼承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司临时堆库	2018年2月13日	-	正在履行中

		(用于堆放破碎机组和煤堆) 所涉土地性质为林地承诺			
公开转让说明书	核心技术人员	关于公司的发明专利, 公司核心技术人员作出承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司未为全员缴纳住房公积金, 可能会受到行政机关处罚事项的承诺	2018年2月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司3#车间和宿舍楼存在未办理消防备案手续的状况的承诺	2018年2月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

承诺人不存在超期未履行完毕的情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100.00%	0	25,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	90.00%	0	22,500,000	90.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-	
普通股股东人数							0

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江红鹰集团股份有限公司	22,500,000	0	22,500,000	90.00%	22,500,000	0	0	0
2	宝钢资源控股(上海)有限公司	2,500,000	0	2,500,000	10.00%	2,500,000	0	0	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	25,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有在册股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内股票发行情况**

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况**一、 董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
虞炳泉	董事长、总经理	男	1954年12月	2020年9月7日	2023年9月6日
诸时杰	副董事长	男	1981年8月	2020年9月7日	2023年9月6日
杨英明	董事	男	1962年6月	2020年9月7日	2023年9月6日
李光琦	董事	男	1976年10月	2020年9月7日	2023年9月6日
虞畅	董事	男	1981年10月	2020年9月7日	2023年9月6日
贾平	监事会主席	女	1984年9月	2020年9月7日	2023年9月6日
俞驹	监事	男	1978年6月	2020年9月7日	2023年9月6日
沈佳慧	职工代表监事	女	1989年7月	2020年9月7日	2023年9月6日
翁娟娟	财务总监、董事会秘书	女	1986年12月	2020年9月7日	2023年9月6日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事虞畅系公司董事长虞炳泉之子，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产部	74	78
安全设备部	7	6
销售部	14	15
研发部	10	11
财务部	4	4
行政管理部	11	12
员工总计	120	126

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五 1	22,283,614.58	14,793,878.15
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	附注五 2	2,390,195.47	7,314,571.11
应收账款	附注五 3	35,794,468.95	42,899,465.11
应收款项融资	附注五 4	78,362,552.87	42,290,072.11
预付款项	附注五 5	9,775,061.70	1,026,738.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 6	4,173,336.03	4,499,745.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 7	53,448,746.28	58,940,658.16
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	附注五 8	12,660,654.69	10,804,356.54
流动资产合计		218,888,630.57	182,569,485.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五 9	67,340,499.15	69,834,660.16
在建工程	附注五 10	38,775,896.07	19,506,525.45
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五 11	53,877,966.93	58,489,455.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五 12	1,917,360.60	2,060,685.88
递延所得税资产	附注五 13	1,390,363.75	1,307,694.75
其他非流动资产	附注五 14	1,456,649.38	7,296,691.05
非流动资产合计		164,758,735.88	158,495,713.10
资产总计		383,647,366.45	341,065,198.98
流动负债：			
短期借款	附注五 15	77,000,000	50,000,000.00
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	附注五 16	102,933,314.52	102,135,931.07
预收款项	附注五 17	3,052,954.26	2,220,243.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	附注五 19	5,046,008.17	4,263,048.29
其他应付款	附注五 20	61,178,355.57	53,507,368.86
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	附注五 21	1,217,696.85	288,631.68
流动负债合计		250,428,329.37	212,415,223.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注五 22		14,900,211.07
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五 23	4,897,127.50	4,332,650.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,897,127.50	19,232,861.81

负债合计		255,325,456.87	231,648,085.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五 24	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五 25	6,328,994.81	6,328,994.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五 26	7,161,970.98	7,161,970.98
盈余公积	附注五 27	10,681,276.74	10,681,276.74
一般风险准备			
未分配利润	附注五 28	79,149,667.05	60,244,871.06
归属于母公司所有者权益合计		128,321,909.58	109,417,113.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		128,321,909.58	109,417,113.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		383,647,366.45	341,065,198.98

法定代表人：虞炳泉 主管会计工作负责人：翁娟娟 会计机构负责人：翁娟娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		222,109,324.99	258,129,494.62
其中：营业收入	附注五 29	222,109,324.99	258,129,494.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,947,121.78	233,162,679.78
其中：营业成本	附注五 29	176,969,458.67	168,421,713.40
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	附注五 30	1,482,246.69	875,391.11
销售费用	附注五 31	1,730,161.89	38,874,044.50
管理费用	附注五 32	10,350,812.19	11,062,431.28
研发费用	附注五 33	8,015,000.51	9,877,609.78
财务费用	附注五 34	4,399,441.83	4,051,489.71
其中：利息费用		4,414,099.51	2,947,359.13
利息收入		-22,300.44	-15,841.60
加：其他收益	附注五 35	835,734.00	582,870.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 36	13,350.17	153,180.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,011,287.38	25,702,866.14
加：营业外收入	附注五 37	2,916,552.34	
减：营业外支出	附注五 38	590,758.98	180,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,337,080.74	25,522,866.14
减：所得税费用	附注五 39	3,432,284.75	3,087,256.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,904,795.99	22,435,609.76
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）		18,904,795.99	22,435,609.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		18,904,795.99	22,435,609.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,904,795.99	22,435,609.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,904,795.99	22,435,609.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	0.90

法定代表人：虞炳泉 主管会计工作负责人：翁娟娟 会计机构负责人：翁娟娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,540,712.04	81,146,583.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 40 (1)	2,616,005.46	639,563.40
经营活动现金流入小计		61,156,717.50	81,786,147.36
购买商品、接受劳务支付的现金		12,819,693.26	19,863,624.15
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		24,451,900.01	5,402,032.74
支付的各项税费		11,076,362.19	12,996,042.07
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 40 (2)	9,569,217.67	11,144,731.78
经营活动现金流出小计		57,917,173.13	49,406,430.74
经营活动产生的现金流量净额		3,239,544.37	32,379,716.62
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		2,503,702.01	
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		2,503,702.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,143,403.01	5,380,886.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,143,403.01	5,380,886.82
投资活动产生的现金流量净额		-18,639,701.00	-5,380,886.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 40 (3)	33,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,110,106.94	1,644,567.43
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	附注五 40 (4)	35,000,000.00	24,156,708.58
筹资活动现金流出小计		87,110,106.94	65,801,276.01
筹资活动产生的现金流量净额		22,889,893.06	-45,801,276.01
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		7,489,736.43	-18,802,446.21
加：期初现金及现金等价物余额		14,793,878.15	33,610,979.80
六、期末现金及现金等价物余额		22,283,614.58	14,808,533.59

法定代表人：虞炳泉 主管会计工作负责人：翁娟娟 会计机构负责人：翁娟娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是□否	三、32
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是√否	
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是√否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是√否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是√否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是√否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是√否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是√否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是√否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是√否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
17. 是否存在预计负债	√是□否	五、13

附注事项索引说明：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化：财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号--租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

执行新租赁准则对公司报表没有影响。

2、存在预计负债：公司存在预计负债—复垦费，截止2021年6月30日余额为4,897,127.50元。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称：湖州浙宝钙业科技股份有限公司（以下简称公司）

统一社会信用代码：913305227696092372

注册地址：浙江省湖州市长兴县煤山镇礼贤畚村桃花漾

注册资本：人民币贰仟伍佰万元整

法定代表人：虞炳泉

设立时间：2004年11月30日

挂牌时间：2018年2月12日

股票代码：872679

实际控制人：虞炳泉

母公司：浙江红鹰集团股份有限公司

经营期限：2004年11月30日至长期

经营范围：冶金辅料、食品添加剂（氧化钙、碳酸钙、氢氧化钙、二氧化碳）的生产与销售，化工产品、环保助剂的生产、销售与研发，熔剂用石灰岩开采与加工，冶金辅料用石子、石灰、钝化石灰、脱硫剂的生产与销售，以及熔剂灰岩尾矿、共伴生矿、废渣的开采与销售。（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）报告期内本公司无纳入合并范围的子公司。

（三）本财务报告业经本公司董事会于2021年8月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月具备持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一

揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其

自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价

值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利

润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②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。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计

量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，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累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收关联方款项

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收关联方款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中

分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关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。

(7) 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，且目前可执行该种法定权利，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) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、

库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得

批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“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。

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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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。

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。

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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行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。

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，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。

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。

25、股份支付

（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。

（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。

（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。

26、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

27、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，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。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及

移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的

租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

公司审计期间不存在套期事项。

(3) 回购股份

公司审计期间不存在回购股份事项。

(4) 资产证券化

公司审计期间不存在资产证券化事项。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司报表没有影响。

(2) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科发火〔2016〕195号)有关规定,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2019年12月4日认定本公司通过国家高新技术企业认定申请,并颁发了编号为GR201933002509的高新技术企业证书,认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,公司所得税税率自2019年起至2021年三年内享受减免10%优惠,即按15%的所得税税率征收。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2021年1月1日,期末指2021年6月30日,本期指2021年1-6月,上期指2020年1-6月。

1、货币资金

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
库存现金	65,969.32	56,550.70
银行存款	14,727,908.83	22,227,063.88

其他货币资金		-
合 计	14,793,878.15	22,283,614.58
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,390,195.47		2,390,195.47
商业承兑汇票			
合 计	2,390,195.47		2,390,195.47

(续)

类 别	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,314,571.11		7,314,571.11
商业承兑汇票			
合 计	7,314,571.11		7,314,571.11

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2021年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	86,318,270.59	

商业承兑汇票		
合 计	86,318,270.59	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款：

	2020年12月31日			2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	46,928,420.74	4,028,955.63	42,899,465.11	39,849,699.41	4,055,230.46	35,794,468.95
合计	46,928,420.74	4,028,955.63	42,899,465.11	39,849,699.41	4,055,230.46	35,794,468.95

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中冶东方江苏重工有限公司	954,886.00	100.00	954,886.00	预计无法收回
长兴科威建材有限公司	543,861.97	100.00	543,861.97	预计无法收回
上海洁隆环保科技有限公司	440,439.22	100.00	440,439.22	预计无法收回
天乾(无锡)科技有限公司	18,423.74	100.00	18,423.74	预计无法收回
浙江友谊特种有限公司	8,036.70	100.00	8,036.70	预计无法收回
无锡德乾能源设备有限公司	2,548.00	100.00	2,548.00	预计无法收回
合计	1,968,195.63	100.00	1,968,195.63	

② 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合一——账龄组合：

账龄	2021年6月30日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	36,832,743.43	5.00	1,841,637.17
1至2年	141,592.50	10.00	14,159.25
2至3年	711,155.48	20.00	142,231.10
3至4年	0.40	30.00	0.12
4至5年	-	50.00	-
5年以上	89,007.19	100.00	89,007.19
合计	37,774,499.00	5.52	2,087,034.83

组合二——应收关联方组合

账龄	2021年6月30日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	76,434.28	0.00	
1至2年		0.00	
2至3年	30,000.00	0.00	
3至4年	570.50	0.00	
合计	107,004.78	0.00	

③ 2020年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中冶东方江苏重工有限公司	954,886.00	100.00	954,886.00	预计无法收回
长兴科威建材有限公司	543,861.97	100.00	543,861.97	预计无法收回
上海洁隆环保科技有限公司	440,439.22	100.00	440,439.22	预计无法收回
天乾(无锡)科技有限公司	18,423.74	100.00	18,423.74	预计无法收回
浙江友谊特种有限公司	8,036.70	100.00	8,036.70	预计无法收回
无锡德乾能源设备有限公司	2,548.00	100.00	2,548.00	预计无法收回
合计	1,968,195.63		1,968,195.63	

④ 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合一——账龄组合：

账龄	2020年12月31日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	36,058,825.87	5.00	1,802,941.29
1至2年	1,042,635.42	10.00	104,263.54
2至3年	322,739.32	20.00	64,547.86
3至4年	0.40	30.00	0.12
4至5年	-	50.00	-
5年以上	89,007.19	100.00	89,007.19
合计	37,513,208.20	5.49	2,060,760.00

组合二——应收关联方组合

账龄	2020年12月31日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,416,446.41	0.00	
1至2年		0.00	
2至3年	30,000.00	0.00	
3至4年	570.50		
合计	7,447,016.91	0.00	

⑤ 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少			2021年6月30日
		计提	其他	转回	合并减少	核销或转销	
应收账款坏账准备	4,028,955.63	26,274.83					4,055,230.46

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2021年6月30日期末余额前五名应收账款汇总金额21,671,772.47元，占应收账款期末余额合计数的比例54.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,083,588.61元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
张家港宏昌钢板有限公司	7,288,906.28	1年以内	18.29	364,445.31

苏州嘉达混凝土制品有限公司	6,848,625.62	1年以内	17.19	342,431.28
长兴沪虹环保助剂材料有限公司	2,887,064.69	1年以内	7.24	144,353.23
浙江红鹰集团股份有限公司	2,385,667.24	1年以内	5.99	119,283.36
宣城市润港建材商贸有限公司	2,261,508.64	1年以内	5.68	113,075.43
合计	21,671,772.47		54.39	1,083,588.61

4、应收款项融资

项 目	2020年12月31日	2021年6月30日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	42,290,072.11	78,362,552.87
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	42,290,072.11	78,362,552.87

说明1：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020年12月31日		2021年6月30日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	348,981.46	34.00	8,830,142.54	90.33
1至2年	244,615.50	23.82	32,098.11	0.33
2至3年	179,403.44	17.47	494,079.15	5.05
3年以上	253,738.46	24.71	418,741.90	4.28
合 计	1,026,738.86	100.00	9,775,061.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海宝晟能源管理有限公司	非关联方	2,879,659.71	29.46	1年以内	未到结算期
王翠伟	非关联方	1,680,000.00	17.19	1年以内	未到结算期
沈佳成	非关联方	1,392,639.3	14.25	1年以内	未到结算期
长兴合联建设开发有限公司	非关联方	1,053,745.8	10.78	1年以内	未到结算期

长兴华宁机械有限公司	非关联方	523,760.46	5.36	1 年以内	未到结算期
合计		7,529,805.27	77.04		

6、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 30 日
其他应收款	4,499,745.84	4,173,336.03
应收利息		
应收股利		
合计	4,499,745.84	4,173,336.03

(1) 其他应收款情况

	2020 年 12 月 31 日			2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,856,104.52	356,358.68	4,499,745.84	4,490,069.71	316,733.68	4,173,336.03
合计	4,856,104.52	356,358.68	4,499,745.84	4,490,069.71	316,733.68	4,173,336.03

① 2021 年 6 月 30 日坏账准备

A. 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	4,490,069.71	7.05	316,733.68	预期信用风险损失
合计	4,490,069.71	7.05	316,733.68	

B. 2021 年 6 月 30 日，不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2021 年 6 月 30 日，不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

② 2020 年 12 月 31 日坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由

		损失率%		
组合计提：				
组合1	4,856,104.52	7.34	356,358.68	预期信用风险损失
合计	4,856,104.52	7.34	356,358.68	

B. 2020年12月31日，不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2020年12月31日，不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

③ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	356,358.68			356,358.68
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	39,625.00			39,625.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	316,733.68			316,733.68

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2021年6月30日
保证金	1,559,795.92	641,750.00
备用金	122,346.35	222,042.65
押金	1,900.00	1,900.00
其他	300.00	3,624,377.06
社保、公积金	50,609.91	
赔偿款	3,121,152.34	
合计	4,856,104.52	4,490,069.71

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京恒厦建筑(集团)有限责任公司	否	赔偿款	3,121,152.34	1年以内	69.51	156,057.62
江苏沙钢集团有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	11.34	25,000.00
振石控股集团有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	4.45	10,000.00
长兴县煤山镇礼贤界村股份经济合作社	否	保证金	129,900.00	1年以内	2.89	6,495.00
张家港宏昌钢板有限公司	否	保证金	72,145.92	1年以内	1.61	3,607.30
合计			4,023,198.26		89.8	201,159.92

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,112,946.47		40,112,946.47
库存商品	13,335,799.81		13,335,799.81
合 计	53,448,746.28		53,448,746.28

(续)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,179,220.65		52,179,220.65
库存商品	6,761,437.51		6,761,437.51
合 计	58,940,658.16		58,940,658.16

8、其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2020年12月31日	2021年6月30日
待认证进项税	10,804,356.54	12,660,654.69
合 计	10,804,356.54	12,660,654.69

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、固定资产及累计折旧

项 目	2020年12月31日	2021年6月30日
固定资产	69,834,660.16	67,340,499.15
固定资产清理		
合计	69,834,660.16	67,340,499.15

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021年1月1日余额	33,667,438.55	1,963,354.79	68,126,432.77	5,812,689.88	109,569,915.99
2、本年增加金额	1,281,096.1	328,638.03	633,283.52		2,243,017.65
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	-94,493.67				-94,493.67
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021年6月30日余额	34,854,040.98	2,291,992.82	68,759,716.29	5,812,689.88	111,718,439.97
二、累计折旧					-
1、2021年1月1日余额	11,138,814.62	1,366,471.58	25,384,104.77	1,845,864.86	39,735,255.83
2、本年增加金额	728,928.73	89,156.58	3,560,723.58	263,876.1	4,642,684.99
(1) 计提	728,928.73	89,156.58	3,560,723.58	263,876.1	4,642,684.99
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4、2021年6月30日余额	11,867,743.35	1,455,628.16	28,944,828.35	2,109,740.96	44,377,940.82
三、减值准备					-
1、2020年1月1日余额					-
2、本年增加金额					-
3、本年减少金额					-
4、2020年12月31日余额					-
四、账面价值					-
1、2021年1月1日账面价值	22,528,623.93	596,883.21	42,742,328.00	3,966,825.02	69,834,660.16
2、2021年6月30日账面价值	22,986,297.63	836,364.66	39,814,887.94	3,702,948.92	67,340,499.15

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合 计
值					

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2021 年 6 月 30 日公司无通过经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 30 日
在建工程	19,506,525.45	38,775,896.07
工程物资		
合计	19,506,525.45	38,775,896.07

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2021 年 6 月 30 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
货车道路	97,722.77		97,722.77	391,750.51		391,750.51
二期 G200 节能环保智能窑 400 型	7,637,957.80		7,637,957.80	12,512,564.52		12,512,564.52
二期 G200 节能环保智能窑配套设备	3,521,860.72		3,521,860.72	6,390,869.47		6,390,869.47
深加工车间	559,324.52		559,324.52	75,906.73		75,906.73
能源监管系统软件	61,946.90		61,946.90	61,946.90		61,946.90
A4-A6 窑炉中控室	813,477.30		813,477.30	1,438,405.37		1,438,405.37
配电房	103,486.24		103,486.24			
A 窑 500 立方料仓	636,202.53		636,202.53			
QG50 型气烧窑智能化竖窑	3,663,865.36		3,663,865.36	3,671,306.82		3,671,306.82
58 子料场废料仓	154,626.73		154,626.73			
QG50 型气烧窑智能化竖窑配套设备	484,883.91		484,883.91	609,928.67		609,928.67
道路水冲至主干道转弯沥青路面加铺钢板工程	708,516.08		708,516.08	803,009.75		803,009.75
矿山移动破碎系统	638,408.64		638,408.64	1,942,448.23		1,942,448.23
矿山移动破碎机及全封闭输送系统配套设备	244,797.28		244,797.28	2,205,570.01		2,205,570.01
B3 窑炉	179,448.67		179,448.67			
58 子场地河滨挡墙	-		-	246,020.46		246,020.46

整治工程						
58子煤库煤炭铲车 输送改皮带机输送 工程	-		-	428,749.47		428,749.47
G200节能环保智能 窑	-		-	249,695.54		249,695.54
A窑炉技改	-		-	483,946.48		483,946.48
A4-6#窑改造	-		-	471,496.97		471,496.97
58子原料堆场封闭 工程（2020-0815）	-		-	3,732,429.16		3,732,429.16
超细粉立磨改造工 程	-		-	3,059,851.01		3,059,851.01
合计	19,506,525.45	-	19,506,525.45	38,775,896.07	-	38,775,896.07

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预 算的比例	工程进度
货车道路	1,650,000.00	自有资金	98.61%	98.61%
二期 G200 节能环保智能窑 400 型	7,700,000.00	自有资金	99.19%	99.19%
二期 G200 节能环保智能窑配套 设备	3,600,000.00	自有资金	97.83%	97.83%
深加工车间	1,250,000.00	自有资金	96.75%	96.75%
能源监管系统软件	70,000.00	自有资金	88.50%	88.50%
A4-A6 窑炉中控室	850,000.00	自有资金	95.70%	95.70%
配电房	150,000.00	自有资金	68.99%	68.99%
A 窑 500 立方料仓	650,000.00	自有资金	97.88%	97.88%
QG50 型气烧窑智能化竖窑	3,800,000.00	自有资金	96.42%	96.42%
58 子料场废料仓	450,000.00	自有资金	92.21%	92.21%
QG50 型气烧窑智能化竖窑配套 设备	550,000.00	自有资金	91.06%	91.06%
道路水冲至主道转弯沥青路面 加铺钢板工程	750,000.00	自有资金	94.47%	94.47%
矿山移动破碎系统	700,000.00	自有资金	91.20%	91.20%
58 子煤库煤炭铲车输送改皮带 机输送工程	450,000.00	自有资金	95.28%	95.28%
B3 窑炉	180,000.00	自有资金	99.69%	99.69%
58 子场地河滨挡墙整治工程	246,020.46	自有资金	100.00%	100.00%
58 子原料堆场封闭工程	10,000,000.00	自有资金	37.32%	37.32%
A4-6#窑改造	526,000	自有资金	89.64%	89.64%
A 窑炉技改	510,000	自有资金	94.89%	94.89%
G200 节能环保智能窑	249,695.54	自有资金	100%	100%
超细粉立磨改造工程	4,200,000	自有资金	72.85%	72.85%
矿山移动破碎机及全封闭输送 系统配套设备	6,000,000	自有资金	36.76%	36.76%
氢氧化钙	67,000.00	自有资金	100.00%	100.00%
氢氧化钙车间	16,788.99	自有资金	100.00%	100.00%

续：

工程名称	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年6月30日	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
货车道路	97,722.77	862,677.17		256,686.13	311,963.30	391,750.51	
二期 G200 节能环保智能窑 400 型	7,637,957.80	4,874,606.72		-		12,512,564.52	
二期 G200 节能环保智能窑配套设备	3,521,860.72	2,869,008.75		-		6,390,869.47	
深加工车间	559,324.52	75,906.73		559,324.52		75,906.73	
能源监管系统软件	61,946.90			-		61,946.90	
A4-A6 窑炉中控室	813,477.30	624,928.07		-		1,438,405.37	
配电房	103,486.24	206,972.48		310,458.72		-	
A 窑 500 立方料仓	636,202.53			-	636,202.53	-	
QG50 型气烧窑智能化竖窑	3,663,865.36	7,441.46		-		3,671,306.82	
58 子料场废料仓	154,626.73	-		154,626.73		-	
QG50 型气烧窑智能化竖窑配套设备	484,883.91	125,044.76		-		609,928.67	
道路水冲至主道转弯沥青路面加铺钢板工程	708,516.08	94,493.67		-		803,009.75	
矿山移动破碎系统	638,408.64	1,304,039.59		-		1,942,448.23	
58 子煤库煤炭铲车输送改皮带机输送工程	244,797.28	183,952.19		-		428,749.47	
B3 窑炉修复	179,448.67			-	179,448.67	-	
58 子场地河浜挡墙整治工程		246,020.46				246,020.46	
58 子原料堆场封闭工程		3,732,429.16				3,732,429.16	
A4-6#窑改造		471,496.97				471,496.97	
A 窑炉技改		483,946.48				483,946.48	
G200 节能环保智能窑		249,695.54				249,695.54	
超细粉立磨改造工程		3,059,851.01				3,059,851.01	
矿山移动破碎机及全封闭输送系统配套设备		2,205,570.01				2,205,570.01	

氢氧化钙		67,000.00		67,000.00		-
氢氧化钙车间		16,788.99			16,788.99	-
合计	19,506,525.45	21,761,870.21	-	1,348,096.1	1,144,403.49	38,775,896.07

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	排污权	合计
一、账面原值				
1、2021年1月1日余额	4,514,232.50	135,546,333.97	1,405,600.00	141,466,166.47
2、本年增加金额				
(1) 购买				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、2021年6月30日余额	4,514,232.50	135,546,333.97	1,405,600.00	141,466,166.47
二、累计摊销				
1、2021年1月1日余额	1,316,651.13	80,596,832.75	1,063,226.78	82,976,710.66
2、本年增加金额	45,142.32	4,404,186.54	162,160.02	4,611,488.88
(1) 计提	45,142.32	4,404,186.54	162,160.02	4,611,488.88
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、2021年6月30日余额	1,361,793.45	85,001,019.29	1,225,386.80	87,588,199.54
三、减值准备				
1、2020年1月1日余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2020年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2020年12月31日账面价值	3,197,581.37	54,949,501.22	342,373.22	58,489,455.81
2、2021年6月30日账面价值	3,152,439.05	50,545,314.68	180,213.20	53,877,966.93

注：无形资产土地使用权证号“长土国用（2010）第 03105504 号”使用时间 50 年，终止日期 2056 年 6 月 29 日。

（2）截至 2021 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的无形资产。

12、长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 6 月 30 日	其他减少的原因
绿化费	41,666.68		41,666.68		-	
码头费用	1,520.28		1,520.28		-	
森林植被恢复费	38,943.31		19,471.68		19,471.63	
土地补偿款	678,555.61		20,666.64		657,888.97	
土地租赁费	1,300,000.00		60,000.00		1,240,000.00	
道路维护						
办公区域道路建设费						
合计	2,060,685.88		143,325.28		1,917,360.60	

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2021 年 6 月 30 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预计负债-复垦费	649,897.61	4,332,650.74	734,569.13	4,897,127.50
信用减值准备	657,797.14	4,385,314.31	655,794.62	4,371,964.14
合计	1,307,694.75	8,717,965.05	1,390,363.75	9,269,091.64

14、其他非流动资产

（1）其他非流动资产分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 30 日
预付工程等款项	2,036,255.00	
矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金	5,260,436.05	

预付长期资产购置款		1,456,649.38
合计	7,296,691.05	1,456,649.38

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020年12月31日	2021年6月30日
抵押借款		
抵押及保证借款	20,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	77,000,000.00

说明：①截至2021年6月30日，公司向中国农业银行股份有限公司湖州吴兴支行借款4,700.00万元，其中2,000万元借款期限自2021年01月19日至2022年01月19日，利率4.6500%；2,700万元借款期限自2021年01月25日至2022年01月24日，利率4.6500%；上述借款由浙江红鹰集团股份有限公司以其不动产提供抵押担保。

②截至2021年6月30日，公司向交通银行湖州开发区支行借款3,000.00万元，借款期限自2020年12月17日至2021年12月16日，利率4.2175%。上述借款浙江红鹰集团股份有限公司以其不动产为公司提供担保。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
1年以内	84,075,429.70	82,151,371.22
1至2年	10,278,444.22	11,078,984.97
2至3年	3,260,335.77	5,368,676.90
3年以上	4,521,721.38	4,334,281.43
合计	102,135,931.07	102,933,314.52

(2) 按性质分类

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
原料及燃料采购款	48,365,849.60	-

运费	46,392,903.51	40,598,944.99-
劳务费	7,377,177.96	-
材料采购款	-	40,189,641.22
费用采购款	-	10,624,595.96
长期资产购置款	-	3,893.18
其他	-	10,032,278.56
往来款项（合并外关联方）	-	1,483,960.61
合计	102,135,931.07	102,933,314.52

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	金额	账龄	未结算原因
湖州鼎顺汽车运输有限公司	1,957,159.00	2-3 年及 3 年以上	对方公司未催讨

17、合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 30 日
合同负债	2,220,243.68	3,052,954.26
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	2,220,243.68	3,052,954.26

(1) 分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 30 日
预收售货款	2,220,243.68	3,052,954.26
合计	2,220,243.68	3,052,954.26

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	-	24,277,406.63	24,277,406.63	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	169,798.40	169,798.40	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	-	24,447,205.03	24,447,205.03	-

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		23,259,312.98	23,259,312.98	
2、职工福利费		590,231.92	590,231.92	
3、社会保险费		182,154.23	182,154.23	
其中：医疗保险费		171,355.04	171,355.04	
工伤保险费		10,799.19	10,799.19	
生育保险费				
4、住房公积金		39,501.00	39,501.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,150.00	2,150.00	
6、短期带薪缺勤		204,056.50	204,056.50	
7、短期利润分享计划		169,798.40	169,798.40	
合计		24,447,205.03	24,447,205.03	

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、基本养老保险		167,987.52	167,987.52	
2、企业年金缴费				
3、失业保险费		1,810.88	1,810.88	
合计		169,798.40	169,798.40	

19、应交税费

税项	2020年12月31日	2021年6月30日
增值税	2,132,910.09	982,849.33
城市维护建设税	148,709.34	90,793.80
教育费附加	89,226.17	54,476.88
地方教育费附加	59,484.11	36,317.91
印花税	7,830.20	7,820.30
个人所得税	69,291.46	64,596.48
资源税	585,558.74	380,679.41
企业所得税	912,303.78	3,214,861.59
房产税	87,441.28	87,441.28

土地使用税	121,260.00	121,260.00
环境保护税	49,033.12	4,911.19
残疾人保障金		
合计	4,263,048.29	5,046,008.17

20、其他应付款

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
应付股利		
其他应付款	53,507,368.86	61,178,355.57
合计	53,507,368.86	61,178,355.57

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
关联方往来款	47,562,608.60	44,310,836.64
服务费	274,490.93	
租赁费	1,511,260.61	
工程款	3,499,228.53	
保险费	201,119.69	
代收款、垫付款	161,417.48	
社保、公积金	58,304.02	
保证金	205,102.00	51,256.00
其他	33,837.00	3,235,117.26
长期资产购置款		13,048,679.03
备用金		532,466.64
合计	53,507,368.86	61,178,355.57

21、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
待转销项税	288,631.68	1,217,696.85
合计	288,631.68	1,217,696.85

22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
----	-------------	------------

采矿权出让金	15,632,642.00	-
减：未确认融资费用	732,430.93	-
一年内到期部分		
合计	14,900,211.07	-

23、预计负债

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
矿山复垦费	4,332,650.74	4,897,127.50
合计	4,332,650.74	4,897,127.50

24、股本

项目	2020年12月31日	本期增减				2021年6月30日
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00					25,000,000.00

25、资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	6,328,994.81			6,328,994.81
合计	6,328,994.81			6,328,994.81

26、专项储备

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
安全生产费	7,161,970.98			7,161,970.98
合计	7,161,970.98			7,161,970.98

27、盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	10,681,276.74			10,681,276.74
合计	10,681,276.74			10,681,276.74

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	60,244,871.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	60,244,871.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,904,795.99	
减：提取法定盈余公积		当期净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	79,149,667.05	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	上期数		本期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	257,844,581.62	168,421,713.40	221,972,541.69	176,969,458.67
石灰	196,607,942.26	124,772,537.89	146,562,858.09	124,850,049.92
石子及其他	53,204,714.42	39,387,493.74	64,329,812.31	44,435,249.47
氢氧化钙	4,784,073.92	2,521,833.77	6,309,752.52	3,724,391.68
高氧化钙	3,247,851.02	1,739,848.00	1,935,533.39	1,565,309.01
流态化石灰			2,834,585.38	2,394,458.60
其他业务：	284,913.00		136,783.30	
其他业务	284,913.00		136,783.30	
合计	258,129,494.60	168,421,713.40	222,109,324.99	176,969,458.67

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示：

地区名称	上期数		本期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	257,844,581.62	168,421,713.40	221,972,541.69	176,969,458.67
合计	257,844,581.62	168,421,713.40	221,972,541.69	176,969,458.67

(3) 2021年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品	工程	提供	其它	合计

	销售	建造	劳务		
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	221,972,541.69			136,783.30	222,109,324.99
合计	221,972,541.27			136,783.30	222,109,324.99

30、税金及附加

项目	上期数	本期数
城市维护建设税	186,576.40	344,390.83
教育费附加	111,945.84	206,634.50
地方教育附加	74,630.56	137,756.34
土地使用税	303,150.00	121,260.00
印花税	54,186.20	46,643.00
房产税	87,441.28	87,441.28
环境保护税	57,460.83	47,558.01
资源税		490,562.73
合计	875,391.11	1,482,246.69

31、销售费用

项目	上期数	本期数
运输装卸费	37,648,709.76	
维修费用		123,340.47
工资及福利费	778,951.21	1,025,875.00
广告宣传费	227,451.77	238,895.09
差旅费	34,477.26	95,626.62
汽车费用	43,146.00	
折旧费	20,041.84	31,563.54
办公费	39,932.40	80,341.50
其他	81,334.26	26,363.00
机物料消耗		108,156.67
综合治理费		
合计	38,874,044.50	1,730,161.89

32、管理费用

项目	上期数	本期数
----	-----	-----

员工薪酬	1,931,274.41	2,199,760.05
折旧摊销费	441,651.61	1,446,609.01
税费	37,510.92	-
办公费	896,786.22	345,689.89
业务招待费	1,368,447.70	2,166,026.08
差旅交通车辆费	16,667.09	220,087.11
咨询服务费		449,706.55
维护修理费	1,496,967.05	471,106.57
租赁费用	190,557.00	72,297.03
商业保险费	78,095.29	83,984.89
环境整治费	3,075,160.13	1,998,814.25
安全经费		501,449.64
物料消耗费	232,487.52	-
专业服务费	987,241.32	-
劳动保护费	1,602.63	-
其他管理费用	307,982.39	395,281.12
合计	11,062,431.28	10,350,812.19

33、研发费用

项目	上期数	本期数
直接投入材料	7,292,814.99	5,299,181.74
职工薪酬	1,431,473.07	1,381,655.13
折旧与摊销费	772,387.49	882,399.82
其他	380,934.23	451,763.82
合计	9,877,609.78	8,015,000.51

34、财务费用

项目	上期数	本期数
利息支出	1,644,567.43	4,414,099.51
减：利息收入	15,841.60	22,300.44
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,913.40	7,642.76
其他		
非金融机构利息	1,302,791.70	

未确认融资费用摊销	1,113,058.78	
合计	4,051,489.71	4,399,441.83

35、其他收益

项目	上期数	本期数
政府补助	582,870.78	835,734.00
合计	582,870.78	835,734.00

计入各期其他收益的政府补助

项目	上期数	本期数
与收益相关：		
长兴县工业企业发展奖励	227,100.00	300,000.00
长兴县财政局研发奖励金	140,000.00	
知识产权奖励	31,500.00	
节能环保奖励		522,000.00
科技创新补助	45,000.00	13,734.00
长兴县就业管理补贴	139,270.78	
合计	582,870.78	835,734.00

36、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	上期数	本期数
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-314,155.03	-26,274.83
其他应收款信用减值损失	467,335.55	39,625.00
合计	153,180.52	13,350.17

37、营业外收入

项目	上期数	本期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得			
非货币性资产交换利得			
往来款核销			
窑炉赔偿款			
其他		2,916,552.34	2,916,552.34
合计		2,916,552.34	2,916,552.34

38、营业外支出

项目	上期数	本期数	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	180,000.00	42,000.00	42,000.00
非公益性捐赠支出			
罚款、滞纳金及其他		41,814.98	41,814.98
固定资产毁损报废损失		506,944.00	506,944.00
合计	180,000.00	590,758.98	590,758.98

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	上期数	本期数
当期所得税	3,064,279.30	3,514,953.75
递延所得税	22,977.08	-82,669.00
合计	3,087,256.38	3,432,284.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	22,337,080.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,350,562.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
加计扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,722.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
初加工应纳税所得税免征额所得税影响	
所得税费用	3,432,284.75

40、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	上期数	本期数
除增值税外的其他补贴收入	582,870.78	835,734.00
利息收入	15,841.60	22,300.44
经营性资金往来	40,851.02	1,757,571.02
其他业务收入		400.00
保险收入		
合 计	639,563.40	2,616,005.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	上期数	本期数
期间费用中的支付额	9,103,113.62	9,477,759.93
经营性资金往来	1,854,704.76	
银行手续费	6,913.40	7,642.76
捐赠及罚款	180,000.00	83,814.98
合 计	11,144,731.78	9,569,217.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	上期数	本期数
关联方资金拆借		33,000,000.00
合 计		33,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	上期数	本期数
关联方资金拆借	22,853,916.88	35,000,000.00
关联方资金拆借利息	1,302,791.70	
合 计	24,156,708.58	35,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	上期数	本期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,435,609.76	18,904,795.99
加：资产减值准备	-153,180.52	-13,350.17
信用减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,265,278.43	4,642,684.99
无形资产摊销	4,611,488.84	4,611,488.88
长期待摊费用摊销	830,370.35	143,325.28
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-2,409,208.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,757,626.21	4,414,099.51
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）	22,977.08	-82,669.00
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）	1,424,745.69	5,491,911.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,991,645.58	-36,548,870.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,806,844.80	4,085,335.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,379,716.62	3,239,544.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,808,533.59	22,283,614.58
减：现金的期初余额	33,610,979.80	14,793,878.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,802,446.21	7,489,736.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	上期数	本期数
一、现金	14,808,533.59	22,283,614.58
其中：库存现金	49,334.28	56,550.70
可随时用于支付的银行存款	14,759,199.31	22,227,063.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,808,533.59	22,283,614.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
长兴县工业企业发展奖励	300,000.00				300,000.00		是
长兴县财政局研发奖励金							是
节能环保	522,000.00				522,000.00		是
科技创新补助	13,734.00				13,734.00		是
长兴县就业管理补贴							是
合计	835,734.00				835,734.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
长兴县工业企业发展奖励	与收益相关	300,000.00		
长兴县财政局研发奖励金	与收益相关			
节能环保	与收益相关	522,000.00		
科技创新补助	与收益相关	13,734.00		
长兴县就业管理补贴	与收益相关			
合计	—	835,734.00		

(3) 本期退回的政府补助情况

本期无退回的政府补助

六、关联方及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、公司股东情况

股东名称	持股比例（%）	与公司关系
浙江红鹰集团股份有限公司	90.00	控股股东
宝钢资源控股(上海)有限公司	10.00	公司股东

本公司的最终控制方为：虞炳泉。其对浙江红鹰集团股份有限公司的持股比例为 81.85%，间接持有公司股份比例为 73.67%。

2、本公司的子公司情况

无

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖州太子湾能源有限公司	公司控股股东控制的其他企业
长兴浙宝新科投资有限公司	公司控股股东控制的其他企业
湖州铭德特种材料有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
浙江铭德新材料科技有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
宝山钢铁股份有限公司	公司少数股东母公司控制的其他企业
宝钢不锈钢有限公司	公司少数股东母公司控制的其他企业
长兴远通房地产开发有限公司	公司控股股东控制的其他企业
湖州红鹰投资有限公司	公司控股股东控制的其他企业
湛江市红鹰铭德新材料科技有限公司	公司控股股东控制的其他企业
虞炳泉	公司实际控制人、董事长、总经理
诸时杰	公司董事
杨英明	公司董事
虞畅	公司董事
沈佳慧	公司监事
俞驹	公司监事
翁娟娟	公司财务负责人、董秘
李光琦	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾平	公司监事会主席

4、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务的关联交易（含税交易额）

关联方名称	关联交易内容	上期数	本期数
宝山钢铁股份有限公司	石灰、氢氧化钙等	127,576,247.38	93,435,796.89
浙江红鹰集团股份有限公司	流态石灰		3,203,081.49
合 计		127,576,247.38	96,638,878.38

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易（不含税交易额）

关联方名称	关联交易内容	上期数	本期数
湖州太子湾能源有限公司	燃料	49,667,323.29	32,683,268.64
浙江铭德新材料科技有限公司	氢氧化钙、白云石、石灰	1,417,307.90	921,044.25
合 计		51,084,631.19	33,604,312.89

说明：关联交易价格根据市场价格制定。公司向关联方销售和采购的价格与无关联第三方的价格相当，不存在显失公允的情况。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保对应借款金额	担保对应借款起始日	担保对应借款终止日	担保是否已经履行完毕
浙江红鹰集团股份有限公司	29,500,000.00	2019/12/31	2020/12/30	是
浙江红鹰集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/01/04	2020/01/03	是
浙江红鹰集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/09/29	2020/09/28	是
浙江红鹰集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/11/14	2020/11/13	是
浙江红鹰集团股份有限公司	30,000,000.00	2020/12/17	2021/12/16	否
浙江红鹰集团股份有限公司	20,000,000.00	2020/1/17	2021/1/15	是
浙江红鹰集团股份有限公司	20,000,000.00	2021/1/18	2022/1/19	否
浙江红鹰集团股份有限公司	27,000,000.00	2021/1/25	2022/1/24	否

(4) 关联方资金拆借

项目	期初	偿还	拆入	期末
----	----	----	----	----

拆入：				
湖州红鹰投资有限公司	47,562,608.60	35,000,000.00	33,000,000.00	45,562,608.60
合计	47,562,608.60	35,000,000.00	33,000,000.00	45,562,608.60

(5) 关联方拆借利息

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末余额
湖州红鹰投资有限公司	借款利息		874,520.55	874,520.55	
合计			874,520.55	874,520.55	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2020年12月31日	2021年6月30日
	账面余额	账面余额
宝山钢铁股份有限公司	7,416,446.41	76,434.28
湛江市红鹰铭德新材料科技有限公司	30,570.50	30,570.50
合计	7,447,016.91	107,004.78

(2) 应收票据及应收款项融资

关联方名称	2020年12月31日	2021年6月30日
	账面余额	账面余额
宝山钢铁股份有限公司	20,246,600.00	15,913,705.62
合计	20,246,600.00	15,913,705.62

(3) 应付账款

关联方名称	2020年12月31日	2021年6月30日
	账面余额	账面余额
湖州太子湾能源有限公司	20,261,102.47	30,515,080.22
长兴浙宝新科投资有限公司	931,685.32	931,685.32
浙江铭德新材料科技股份有限公司	6,491,187.37	6,491,187.37
湖州铭德特种材料有限公司	1,397,020.13	1,397,020.13
浙江红鹰集团股份有限公司		325,314.28
合计	29,080,995.29	39,660,287.32

(4) 其他应付款

关联方名称	2020年12月31日	2021年6月30日
	账面余额	账面余额
湖州红鹰投资有限公司	47,562,608.60	44,310,836.64
长兴远通房地产开发有限公司	1,483,960.61	1,483,960.61
合计	49,046,569.21	45,794,797.25

6、关联方承诺

公司报告期内不存在关联方承诺事项。

七、股份支付

公司报告期内不存在股份支付事项。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项。

2、或有事项

公司报告期内不存在或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，不存在资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-506,944.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	835,734.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,832,737.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,161,527.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	482,301.35	
非经常性损益净额	2,679,226.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,679,226.01	

2、净资产收益率及每股收益

2021年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.90	0.76	0.76

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
扣除非经常损益后归属于普 通股股东的净利润	13.65	0.65	0.65

湖州浙宝钙业科技股份有限公司

2021年8月23日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
