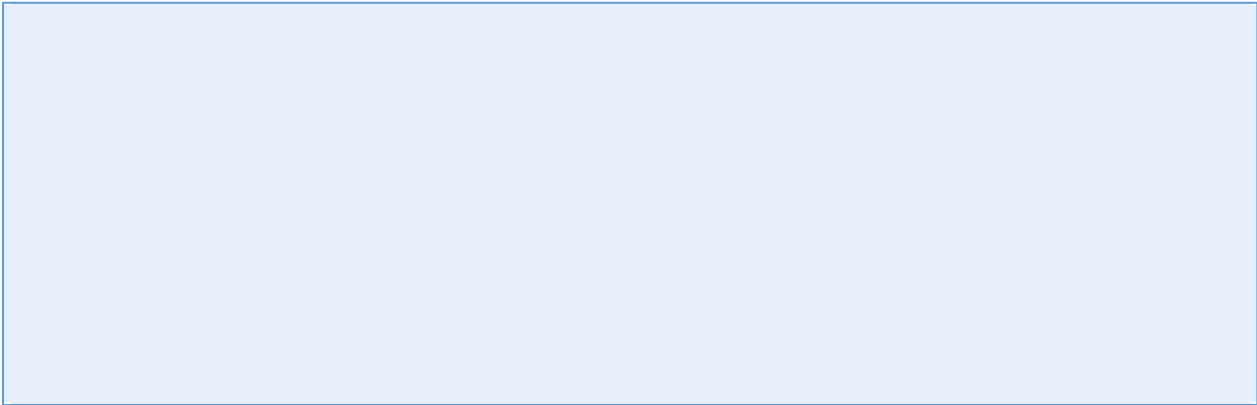




壹木能源

NEEQ:873497

安徽壹木生物能源股份有限公司



半年度报告

——2021——

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	72

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。

公司负责人孟凡辉、主管会计工作负责人孟凡辉 及会计机构负责人（会计主管人员）骆培培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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
公司治理风险	股份公司设立之前，公司的治理制度不够健全和治理结构不够完善。股份公司成立以后，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易实施细则》等治理制度及相关内部控制制度。但股份公司成立初期缺乏专业机构的持续督导，部分重要的内部治理、决策制度等未能健全和完善，公司管理层的规范治理意识有待提高，相关制度的执行及完善仍需要一段过程。因此，未来经营中存在因公司治理不善而给公司经营带来不利影响的 风险。 应对措施：公司积极完善内部治理制度及治理结构，通过制定科学合理的内控制度及治理制度，加上专业机构的辅导，进一步提高公司管理层的规范意识，促进公司严格依照法律法规、章程及各项内控制度等要求进行科学决策，提高公司规范治理的水平。
实际控制人不当控制的风险	截至本公开转让说明书签署之日，孟凡辉直接和间接合计享有公司共 100%股份的表决权，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。 应对措施：公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易实施细则》、

	《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。
税收优惠政策变化的风险	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%。截至 2021 年 06 月 30 日，公司已累计收到退税 1,139,826.8 元，若国家未来调整资源综合利用产品销售的增值税即征即退优惠政策，将对公司盈利能力与经营活动现金流情况产生影响。 应对措施：公司需要继续做大做强公司业务，提高公司的核心竞争力，降低税收优惠政策可能变化对公司业绩的影响。
产品价格因传统化石燃料价格下降而降低的风险	公司所处行业仍处于发展的初期阶段，主要替代煤、重油、柴油、天然气等传统化石燃料，产品定价多参考传统化石燃料价格，根据传统化石燃料的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果未来传统化石燃料价格出现大幅下降，公司产品价格将可能因此而降低，从而会对公司的盈利水平构成一定程度的不利影响。 应对措施：公司需加大研发投入，提高公司产品质量和服务能力，提升公司的经营业绩和产品附加值，增强公司核心竞争力。
公司短期偿债的风险	2021 年 6 月 30 日，公司流动比率为 0.88，速动比率为 0.56，2021 年 6 月 30 日公司流动负债规模为 12,205,506.55 元，公司存在一定的短期偿债风险。 应对措施：加强流动资金管理，采用股权融资，降低资产负债率，缓解短期偿债压力。
对政府补助依赖的风险	报告期内，由于公司从事资源综合利用并持续进行符合国家产业政策的项目建设，获得的政府补贴款金额较大，2021 年 6 月 30 日计入非经常性损益的政府补助金额为 40,000 元，公司净利润为-1,591,149.65 元，公司扣除非经常性损益后的净利润为-1,629,928.21 元，政府补助对公司净利润的影响较大，若未来政府相关部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生对公司不利的变化，会对公司的盈利情况产生影响。 应对措施：公司应夯实主业，做大做强公司业务，提高公司的核心竞争力，降低政府补助对公司业绩的影响。
行政处罚及搬迁风险	公司在阜南县租赁的集体土地属于闲置地块，公司在该土地上建造了房屋并进行了工业生产，与该土地性质不符，且未办理房屋建设手续。公司取得了自然资源和规划局开具的无违规证明，但仍存在受到行政处罚及被强制搬迁的风险。若发生搬迁，公司的经营将受到严重影响，公司的生产线需要重新搭建，且需要重新进行环评，预计需要半年时间。 若发生搬迁，公司原土地上的房屋建筑物无法再使用，需要重置，根据报告期末的数据，公司坐落于该片土地上的房屋建筑物账面价值为 1,561,050.65 元，账面原值为 2,513,999.49 元，重置成本以房屋建筑物原值计算，因此，公司搬迁后的预计资产重置成本为 2,513,999.49 元。若公司无足够资金重置与公司现有建筑物同等的建筑物，公司将通过租赁厂房的形式

	继续经营。在阜南县租赁同等规模的厂房预计将使公司每年增加经营性现金流出 12 万元。上述情形不会影响公司的持续经营能力。 应对措施：为稳定公司生产经营，公司已计划购置国有建设用地使用权并自建房产，上述事宜正在与当地政府部门沟通过程中。同时，公司实际控制人已出具承诺：若公司因上述房屋未办理房产证而受到有关部门处罚或因此而需要搬迁，本人将代公司承担由此引发的全部经济责任。
客户集中度较高的风险	报告期内，2021 半年度公司前五大客户销售收入占公司营业收入的比重为 88.89%，客户集中度较高，若主要客户未来降低采购量或终止与公司的合作，对公司的经营情况可能会造成不利影响。 应对措施：虽然报告期内公司销售集中度较高，但公司与客户均保持了良好的合作关系，短期内客户与公司终止合作的可能性不大，且公司已加大市场开发力度，拓展新客户，以降低客户的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	安徽壹木生物能源股份有限公司
阜南希拓（有限合伙）	指	阜南希拓新能源科技咨询中心（有限合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
生物质颗粒燃料	指	由秸秆、稻草、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳以及“三剩物”经过加工产生的柱状环保新能源。
秸秆	指	是成熟农作物茎叶（穗）部分的总称。通常指小麦、水稻、玉米、薯类、油菜、棉花、甘蔗和其它农作物（通常为粗粮）在收获籽实后的剩余部分

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽壹木生物能源股份有限公司
证券简称	壹木能源
证券代码	873497
法定代表人	孟凡辉

二、 联系方式

董事会秘书	孟远
联系地址	安徽省阜南县龙王乡龙王村新南组 7 号
电话	18355436066
传真	18355436066
电子邮箱	386897688@qq.com
办公地址	安徽省阜南县经济开发区青年创业园 E 立方
邮政编码	236300
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	2013 年 4 月 26 日
挂牌时间	2020 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-非金属废料和碎屑加工-非金属废料和碎屑加工
主要业务	生物质固体成型燃料的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	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
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
控股股东	控股股东为（孟凡辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟凡辉），一致行动人为（阜南希拓新能源科技咨询中心（有限合伙））

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	91341225066547092M	否
注册地址	安徽省阜阳市阜南县地城镇	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	5,606,197.58	4,866,401.43	15.20%
毛利率%	16.48%	1.97%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,591,149.65	-318,003.35	-400.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,629,928.21	-318,003.35	-412.55%
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）	-21.37%	-5.63%	
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）	-21.89%	-5.63%	
基本每股收益	-0.32	-0.06	-400.31%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,519,283.80	20,554,483.93	-5.04%
负债总计	12,870,546.41	12,314,596.90	4.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,648,737.39	8,239,887.03	-21.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.65	-19.39%
资产负债率%（母公司）	65.94%	59.91%	-
资产负债率%（合并）	65.94%	59.91%	-
流动比率	0.88	1.04	-
利息保障倍数	-3.03	-0.72	-

(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	-524,124.20	-3,728,085.98	85.94%
应收账款周转率	1.32	0.63	-
存货周转率	1.13	1.15	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.04%	2.67%	-
营业收入增长率%	15.20%	14.74%	-
净利润增长率%	400.36%	1078.73%	-

（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

公司立足于非金属废料和碎屑加工业，通过自主研发取得了多项专利，同时具有多项非专利技术，将农作物秆等原材料加工成生物质固体成型燃料，产品销售给合肥自合建筑节能材料有限公司、深圳粤通新能源环保技术有限公司等公司。公司通过将产品销售给客户，向客户收取费用的方式获取利润。公司整体而言规模较小，报告期内，公司为迅速开拓市场，采取低价策略吸引客户，造成产品毛利率水平略低于同行业。

（一）采购模式

报告期内，公司主要原材料为农作物秸秆，包括水稻秆、大豆秆、玉米秆等，采购于周边农户或从事秸秆收储业务的个体。报告期内，公司对供应商供货量、资信情况进行初步考察，与供应商签订长期框架性供货协议，约定年度供货量、合同有效期及相关的质量保证、争议解决条款等。在合同有效期内，公司采购部根据原材料储备情况及生产订单情况不定期通知供应商送货，供应商亦根据原材料收储情况不定期主动送货。实际履行过程中，根据当次送货类型、质量约定采购价格，供应商及公司原料签收人在《原料收购回执单》签字，确认送货日期、原料类型、送货量及单价，公司验收无误后原料入库。

（二）生产模式

报告期内，公司主要产品为生物质固体成型燃料，根据产品质量不同分为不同等级，均属于通用型产品。公司根据年度、月底对销售量的预测，保持持续性生产，在生产完成并内部检验后入库。因此，报告期内，公司均保持一定量的原材料及成品库存，以便在接到客户订单后及时供应，一般供货周期在3天以内。

（三）销售模式

公司目前主要采用业务员线下走访、老客户推荐、行业内朋友介绍等相结合的方式接洽获取客户。对于合作时间较长、具备持续性需求的客户，公司会与其签订长期合作协议，定期供货或以订单形式确认供货量。公司目前的销售结算主要以货到付款为主，距离较近或和企业保持良好合作关系的客户会给予一定的信用期。

（四）研发模式

报告期内公司主要根据客户反馈、市场调研以及内部反馈等进行研发，主要目的在于提高产品热值、质量，并不断对生产工艺流程进行改进，降低生产过程中的损耗等，包括生物质原料配比技术研究、生物质燃料模压成型技术、生物质压缩成型影响因素的研究等。公司的研发工作由技术研发部负责，在核心技术人员的带领下进行产品研发，并对公司现有的生产工艺和流程进行提升、改进，保障公司产品品质的不断提升。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,721.45	0.11%	1,698,854.12	8.27%	-98.72%
应收票据	258,000.00	1.33%	100,000.00	0.49%	158.00%
应收账款	4,283,054.85	22.07%	4,207,195.52	20.47%	1.80%
存货	4,776,733.44	24.62%	3,533,882.48	17.19%	35.17%
投资性房地产	0.00	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0.00	0.00%	0	0%	0%
固定资产	4,442,825.04	22.76%	4,873,471.38	23.71%	-8.84%
在建工程	2,707,964.60	13.87%	2,707,964.60	13.17%	0.00%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	7,518,000.00	38.52%	7,518,000.00	36.58%	-0.00%
长期借款	165,607.31	0.85%	295,435.00	1.44%	-43.94%

项目重大变动原因：

应收票据：应收票据同比上涨 158.00%，主要系本年度商业活动中，为扩大销售规模，为客户提供银行承兑汇票付款方式，截止 2021 年 6 月 30 日 25.8 万元承兑汇票尚未承兑。

存货：存货同比上涨 35.17%，主要系由于 2021 年 5 月 6 月是农业产品小麦等成熟收货季节，秸秆大量收储入库，原料库存增多。

长期借款：长期借款同比下降 43.94%，主要系公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订的借款合同是每月还本付息方式造成的，公司稳定归还长期借款，无新增长期借款。

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	5,606,197.58	-	4,866,401.43	-	15.20%
营业成本	4,682,504.42	83.52%	4,770,676.07	98.03%	-1.85%
毛利率（%）	16.48%	-	1.97%	-	-83.52%
销售费用	21,172.16	0.38%	3,530.00	0.07%	499.78%
管理费用	2,084,327.33	37.18%	362,415.34	7.45%	475.12%
研发费用	261,170.65	4.66%	309,645.87	6.36%	-15.66%
财务费用	370,575.28	6.61%	184,719.08	3.80%	100.62%
信用减值损失	5,306.20	0.09%	0	0%	100%
其他收益	334,900.00	5.97%	406,477.27	8.35%	-17.61%

营业利润	- 1,492,819.43	-26.63%	-378,003.32	-7.77%	-294.92%
营业外收入	819.54	0.01%	60,000.00	1.23%	-98.63%
营业外支出	0.00	0.00%	0.03	0.00%	-100.00%
净利润	- 1,591,149.64	-28.38%	-318,003.35	-6.53%	-400.36%
经营活动产生的现金流量净额	-524,124.20	-	-3,728,085.98	-	85.94%
投资活动产生的现金流量净额	-43,345.13	-	-54,000.00	-	19.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,109,663.34	-	2,830,972.07	-	-139.20%

项目重大变动原因：

销售费用：销售费用同比上涨 499.78%主要系上年同期受疫情影响，本期营业收入上涨 15.20%，同时销售人员薪酬奖金也随营业收入同比上涨 499.78%。

管理费用：管理费用同比上涨 475.12%主要系支付公司新三板挂牌费用、审计费用等，同时完善公司管理机制管理人员薪酬奖金同比上涨 48.53%。

财务费用：财务费用同比上涨 100.62%主要系 2020 年下半年借款增多本期借款利息比同期上涨 82.14%。

营业利润：营业利润同比下降 294.92%主要系 2021 年度管理费用同比上涨 475.12%，财务费用同比上涨 100.62%，销售费用同比上涨 499.78%，故营业利润呈下降趋势。

营业外收入：营业外收入同比下降 98.63%主要系 2020 年上半年公司成功实现新三板挂牌，政府为鼓励挂牌成功，收到县级政府补助 6 万元。

净利润：净利润同比下降 400.36%主要系于营业利润同比下降 294.92%，加上营业外收入同比下降 98.63%，导致净利润同比大幅度下降。

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比上涨 85.94%，主要系 2020 年上半年疫情原因生产、销售全面停止 1 个月，后期客户信心不足销量减少致经营活动现金流入减少，本期属于正常经营活动流出流入。

筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额同比下降 139.20%，主要系于 2020 年下半年借款增多本期借款利息比同期上涨 82.14%，同时本期偿还借款本金以至筹资活动现金流出增多，筹资活动现金流量净额下降。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

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	40,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	819.54
非经常性损益合计	40,819.54
所得税影响数	2,040.98
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	38,778.56

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽壹朴能源科技有限公司	子公司	生物质能技术服务；资源再生利用技术研发	1000 万	0.00	0.00	0.00	0.00

（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

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	10,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-011	安徽壹朴能源科技有限公司 55% 股权	安徽壹朴能源科技有限公司 55% 股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了满足公司战略发展的需要，开拓潜在市场，提升市场份额，扩大公司知名度和影响力，持续开发新的利润增长点，进一步提高公司综合竞争力。公司于安徽省亳州市设立控股子公司安徽壹朴能源科技有限公司。注册地为安徽省亳州市谯城区双沟镇孟大行政村纪小楼自然村 88 号，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。本次对外投资是公司根据战略发展的角度做出的慎重决策，能够拓展公司业务，促进公司整体业绩水平的提高。子公司主要潜在风险为营销团队建设、治理结构及内控制度，公司将针对风险制定有效的管理制度，完善其内部控制制度和监督机制，积极防范上述可能发生的风险。有利于增强在行业内的竞争力，促进公司持续经营能力的提升。从长远发展来看，对公司未来的业绩和利润增长具有积极的促进作用。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000.00	100%	0.00	5,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控	3,000,000.00	60%	0.00	3,000,000.00	60%

份	制人					
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		5,000,000.00	—	0	5,000,000.00	—
普通股股东人数		2				

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	孟凡辉	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	60%	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
2	阜南希拓新能源科技咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	40%	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告日，孟凡辉为阜南希拓新能源科技咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孟凡辉	董事长、总经理	男	1990 年 12 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
孟远	董事、董事会秘书	男	1993 年 2 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
杨新富	董事	男	1995 年 4 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
张广付	董事	男	1978 年 9 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
张文强	董事、副总经理	男	1983 年 12 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
周瑜	监事会主席	男	1990 年 3 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
高豹	职工代表监事	男	1992 年 7 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
魏怀德	监事	男	1985 年 10 月	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日
骆培培	财务总监	女	1989 年 4 月	2020 年 12 月 24 日	2022 年 12 月 26 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无任何关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
生产人员	4	4
销售人员	2	3
技术人员	4	4
财务人员	2	3
行政人员	2	3

员工总计	15	18
------	----	----

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,721.45	1,698,854.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	258,000.00	100,000.00
应收账款	五、3	4,283,054.85	4,207,195.52
应收款项融资			
预付款项	五、4	774,314.79	1,389,562.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	487,764.95	364,601.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,776,733.44	3,533,882.48
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、7	174,003.15	56,640.98
流动资产合计		10,775,592.63	11,350,737.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	4,442,825.04	4,873,471.38
在建工程	五、9	2,707,964.60	2,707,964.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,367,981.89	1,496,540.63
递延所得税资产	五、11	124,919.64	25,769.88
其他非流动资产	五、12	100,000.00	100,000.00
非流动资产合计		8,743,691.17	9,203,746.49
资产总计		19,519,283.80	20,554,483.93
流动负债：			
短期借款	五、13	7,518,000.00	7,518,000.00
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	五、14	3,467,569.67	1,939,032.00
预收款项	二、22		
合同负债	五、15	4.90	9.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	54,379.81	47,676.29
应交税费	五、17	32,271.60	11,403.30
其他应付款	五、18	0.00	261,066.92
其中：应付利息			8,190.44
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,133,280.57	1,133,280.57
其他流动负债			
流动负债合计		12,205,506.55	10,910,468.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	165,607.31	295,435.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	368,830.19	578,090.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、22	130,602.36	530,602.36
非流动负债合计		665,039.86	1,404,127.92
负债合计		12,870,546.41	12,314,596.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	754,650.87	754,650.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	248,523.61	248,523.61
一般风险准备			
未分配利润	五、26	645,562.91	2,236,712.55
归属于母公司所有者权益合计		6,648,737.39	8,239,887.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,648,737.39	8,239,887.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,519,283.80	20,554,483.93

法定代表人：孟凡辉 主管会计工作负责人：孟凡辉 会计机构负责人：骆培培

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,721.45	1,698,854.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	258,000.00	100,000.00
应收账款	五、3	4,283,054.85	4,207,195.52
应收款项融资			
预付款项	五、4	774,314.79	1,389,562.74
其他应收款	五、5	487,764.95	364,601.60
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,776,733.44	3,533,882.48
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、7	174,003.15	56,640.98
流动资产合计		10,775,592.63	11,350,737.44
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、8	4,442,825.04	4,873,471.38
在建工程	五、9	2,707,964.60	2,707,964.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,367,981.89	1,496,540.63
递延所得税资产	五、11	124,919.64	25,769.88
其他非流动资产	五、12	100,000.00	100,000.00
非流动资产合计		8,743,691.17	9,203,746.49
资产总计		19,519,283.80	20,554,483.93
流动负债：			
短期借款	五、13	7,518,000.00	7,518,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	3,467,569.67	1,939,032.00
预收款项	二、22		
合同负债	五、15	4.90	9.9
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	54,379.81	47,676.29
应交税费	五、17	32,271.60	11,403.30
其他应付款	五、18		261,066.92
其中：应付利息			8,190.44
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,133,280.57	1,133,280.57
其他流动负债			
流动负债合计		12,205,506.55	10,910,468.98
非流动负债：			
长期借款	五、20	165,607.31	295,435.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	368,830.19	578,090.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、22	130,602.36	530,602.36
非流动负债合计		665,039.86	1,404,127.92
负债合计		12,870,546.41	12,314,596.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	754,650.87	754,650.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	248,523.61	248,523.61
一般风险准备			
未分配利润	五、26	645,562.91	2,236,712.55
所有者权益（或股东权益）合计		6,648,737.39	8,239,887.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,519,283.80	20,554,483.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、27	5,606,197.58	4,866,401.43
其中：营业收入		5,606,197.58	4,866,401.43
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、27	7,428,610.81	5,650,882.02
其中：营业成本		4,682,504.42	4,770,676.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	19,473.37	19,895.66
销售费用	五、29	21,172.16	3,530.00
管理费用	五、30	2,084,327.333	362,415.34
研发费用	五、31	261,170.65	309,645.87
财务费用	五、32	370,575.28	184,719.08
其中：利息费用		302,287.86	165,880.39
利息收入		760.38	1,136.71
加：其他收益	五、33	334,900.00	406,477.27
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	5,306.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,492,819.43	-378,003.32
加：营业外收入	五、35	819.54	60,000.00
减：营业外支出	五、36		0.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,491,999.89	-318,003.35
减：所得税费用	五、37	99,149.76	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,591,149.65	-318,003.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,591,149.65	-318,003.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-1,591,149.65	-318,003.35

以“-”号填列)			
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		-1,591,149.65	-318,003.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,591,149.65	-318,003.35
(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）		-0.32	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.06

法定代表人：孟凡辉 主管会计工作负责人：孟凡辉 会计机构负责人：骆培培

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五、27	5,606,197.58	4,866,401.43
减：营业成本	五、27	4,682,504.42	4,770,676.07
税金及附加	五、28	19,473.37	19,895.66
销售费用	五、29	21,172.16	3,530.00
管理费用	五、30	2,084,327.33	362,415.34
研发费用	五、31	261,170.65	309,645.87
财务费用	五、32	370,575.28	184,719.08
其中：利息费用		302,287.86	165,880.39
利息收入		760.38	1,136.71

加：其他收益	五、33	334,900.00	406,477.27
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	5,306.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,492,819.43	-378,003.32
加：营业外收入	五、35	819.54	60,000.00
减：营业外支出			0.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,491,999.89	-318,003.35
减：所得税费用		99,149.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,591,149.64	-318,003.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,591,149.64	-318,003.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,591,149.64	-318,003.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.06

(五) 合并现金流量表

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		5,958,984.65	2,894,731.35
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	五、38	335,719.54	466,477.27
经营活动现金流入小计		6,294,704.19	3,361,208.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,790,709.01	6,218,507.24
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		418,141.46	278,909.37
支付的各项税费		104,471.78	24,275.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,505,506.14	567,602.50
经营活动现金流出小计		6,818,828.39	7,089,294.60
经营活动产生的现金流量净额		-524,124.20	-3,728,085.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		43,345.13	54,000.00

付的现金			
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		43,345.13	54,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-43,345.13	-54,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			93,358.80
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			1,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		
筹资活动现金流入小计			1,873,358.80
偿还债务支付的现金		739,088.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,575.28	-957,613.27
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、38		
筹资活动现金流出小计		1,109,663.34	-957,613.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,109,663.34	2,830,972.07
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		-1,677,132.67	-951,113.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,698,854.12	1,145,411.23
六、期末现金及现金等价物余额		21,721.45	194,297.32

法定代表人：孟凡辉 主管会计工作负责人：孟凡辉 会计机构负责人：骆培培

（六） 母公司现金流量表

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		5,958,984.65	2,894,731.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	335,719.54	466,477.27
经营活动现金流入小计		6,294,704.19	3,361,208.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,790,709.01	6,218,507.24
支付给职工以及为职工支付的现金		418,141.46	278,909.37
支付的各项税费		104,471.78	24,275.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,505,506.14	567,602.50
经营活动现金流出小计		6,818,828.39	7,089,294.60
经营活动产生的现金流量净额		-524,124.20	-3,728,085.98
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		43,345.13	54,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,345.13	54,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-43,345.13	-54,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			93,358.80
取得借款收到的现金			1,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		
筹资活动现金流入小计			1,873,358.80
偿还债务支付的现金		739,088.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,575.28	-957,613.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		
筹资活动现金流出小计		1,109,663.34	-957,613.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,109,663.34	2,830,972.07
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		-1,677,132.67	-951,113.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,698,854.12	1,145,411.23
六、期末现金及现金等价物余额		21,721.45	194,297.32

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、22
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

提示：上表内容参考往期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

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。获取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。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，有机肥料的生产和销售，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）。

获取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。

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由本公司董事会于2021年8月27日批准报出。

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2021年6月30日的财务状况、2021年1-6月份的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年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其一在本公司内，另一在本公司外的，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）一般原则

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品收入具体确认原则为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。

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、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

21. 租赁

(1) 租赁的识别

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

了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

②租赁负债

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

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

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将

其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

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

②本公司作为买方（出租人）

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

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

22.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，由于首次执行日公司无需要调整的租赁事项，因此，首次执行新租赁准则对本公司会计报表无影响。

(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	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%

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，2020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

以下如无特别说明金额以人民币为单位，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 06 月 30 日，本期发生指 2021 年 01-06 月，上年同期发生指 2020 年 01-06 月)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,881.98	6,881.98
银行存款	14,839.47	1,691,972.14
合计	21,721.45	1,698,854.12

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	258,000.00	100,000.00
合计	258,000.00	100,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	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	240,318.00	5.31	240,318.00	49.65
按组合计提坏账准备的应收账款	4,526,796.19	94.69	243,741.34	50.35
合计	4,767,114.19	100.00	484,059.34	100.00

类别	期初余额			
	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	240,318.00	5.11	240,318.00	48.43
按组合计提坏账准备的应收账款	4,463,085.47	94.89	255,889.95	51.57
合计	4,703,403.47	100.00	496,207.95	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款分类为：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合			
账龄分析法组合	4,526,796.19	243,741.34	5.38
合计	4,526,796.19	243,741.34	5.38

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
账龄分析法组合	4,463,085.47	255,889.95	5.73
合计	4,463,085.47	255,889.95	5.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,228,664.83	209,008.17	5.00
1 至 2 年	273,531.21	27,353.12	10.00
2 至 3 年	24,600.15	7,380.05	30.00
合计	4,526,796.19	243,741.34	5.38

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,993,987.87	199,699.39	5.00
1 至 2 年	422,693.60	42,269.36	10.00
2 至 3 年	46,404.00	13,921.20	30.00
合计	4,463,085.47	255,889.95	5.73

（2）当期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初坏账准备金额为 496,207.95 元，本期转回 12,148.61 元，当期应收账款的坏账准备期末余额为 484,059.34 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	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
祁县弘昌煤化有限公司	非关联方	1,654,354.80	34.62%	82,717.74
合肥自合建筑节能材料有限公司	非关联方	801,748.20	16.78%	57,534.33
合肥凯创塑料包装有限公司	非关联方	512,547.81	10.72%	25,627.39
阜南县富昌恒业工艺品有限公司	非关联方	271,352.00	5.68%	13,567.6
阜南县天亿工艺品有限公司	非关联方	249,381.00	5.22%	12,469.05
合计		3,489,383.81	73.01%	191,916.11

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	774,314.79	100.00	1,389,562.74	100.00
合计	774,314.79	100.00	1,389,562.74	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	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
阜南县康顺秸秆回收利用有限公	非关联方	193,400.00	18.57%
亚太(集团)会计师事务所(特 殊普通合伙)	非关联方	100,000.00	9.60%
安徽泉普机械装备有限公司	非关联方	100,000.00	9.60%
安徽杰沃循环农业发展有限公司	非关联方	108,172.40	10.39%
李波涛	非关联方	64,010.00	6.15%
合计		565,582.40	54.32%

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	487,764.95	364,601.60
合计	487,764.95	364,601.60

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	487,764.95	364,601.60
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
合计	487,764.95	364,601.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	513,796.92	100	26,031.97	5.00
其中：信用风险特征组合				
合计	513,796.92	100	26,031.97	5.00

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	345,412.04	100.00	19,189.56	5.00
其中：信用风险特征组合				
合计	345,412.04	100.00	19,189.56	5.00

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	513,796.92	5.00	26,031.97	345,412.04	5.00	19,189.56
1 至 2 年		10.00			10.00	
2 至 3 年		30.00			30.00	
合计	513,796.92		26,031.97	345,412.04		19,189.56

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	19,189.56			19,189.56
本期计提	6,842.41			6,842.41
本期核销				
期末余额	26,031.97			26,031.97

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保	11,554.51	1,291.16
往来款	476,210.44	363,310.44
合计	487,764.95	364,601.6

(6) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况

单位名称	关系	期末余额		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽白盾医疗器械有限公司	非关联方	75,679.26	15%	3,783.96
郑洋	关联方	19,6028.10	40%	9,801.41
孟凡祥	关联方	122,900.00	25%	6,145.00
合计		394,607.36	80%	19,730.37

6. 存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,721,047.66		2,721,047.66
半成品	1,426,235.59		1,426,235.59
库存商品	629,450.18		629,450.18
合计	4,776,733.44		4,776,733.44

续：

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,087,486.33		2,087,486.33
半成品	1,128,583.30		1,128,583.30
库存商品	317,812.85		317,812.85
合计	3,533,882.48		3,533,882.48

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	51,390.98	51,390.98
预交所得税	13,198.43	
预付租金	109,413.74	5,250.00
合计	174,003.15	56,640.98

8. 固定资产和固定资产清理

(1) 固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		19,837.50
固定资产	4,442,825.04	4,853,633.88
合计	4,442,825.04	4,873,471.38

(2) 2020 年度固定资产明细情况

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.期初余额	7,884,512.47	118,855.88	491,471.79	1,001,980.00	9,496,820.14
2.本期增加金额				151,345.13	151,345.13
(1) 购置				151,345.13	151,345.13
(2) 在建工程转入					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	工器具及家具	合计
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.期末余额	7,884,512.47	118,855.88	491,471.79	1,099,325.13	9,594,165.27
二、累计折旧					
1.期初余额	3,534,696.14	62,022.62	380,339.02	666,128.48	4,643,186.26
2.本期增加金额					
（1）计提	370,969.02	11,291.28	97,989.84	47,741.33	527,991.47
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	3,905,665.16	73,313.9	478,328.86	694,032.31	5,151,340.23
三、账面价值					
1.期末余额	3,978,847.31	45,541.98	13,142.93	388,155.32	4,442,825.04
2.期初余额	4,349,816.33	56,833.26	111,132.77	335,851.52	4,853,633.88

9. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,707,964.60	2,707,964.60
工程物资		
合计	2,707,964.60	2,707,964.60

（2）在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉工程	2,707,964.60		2,707,964.60	2,707,964.60		2,707,964.60
合计	2,707,964.60		2,707,964.60	2,707,964.60		2,707,964.60

10. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
钢结构厂区	1,367,981.89	1,496,540.63
合计	1,367,981.89	1,496,540.63

11. 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	期末余额		期初余额	
	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

应收账款坏帐准备	484,059.34	121,014.84	165,402.65	24,810.40
其他应收款坏帐准备	26,031.97	3,904.80	6,396.52	959.48
合计	269,773.31	124,919.64	171,799.17	25,769.88

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

(3) 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 期末无未确认递延所得税资产。

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,998,000.00	2,998,000.00
保证借款	4,520,000.00	4,520,000.00
合计	7,518,000.00	7,518,000.00

注：公司与中国建设银行签订了编号为 340291341-0091-20205707687 的借款合同，借款金额为 1,157,000.00 元，期限自 2019 年 11 月 25 日至 2021 年 5 月 25 日，固定年利率为 4.2525%，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，借款金额为 61,000.00 元，期限自 2019 年 12 月 19 日至 2020 年 12 月 19 日，利率为 5.0025%，为信用借款。

公司与中国建设银行签订了编号为 340291341-0091-20206191913 的借款合同，借款金额为 61,000.00 元，期限自 2019 年 12 月 19 日至 2021 年 3 月 19 日，利率为 4.2525%，为信用借款。

公司与中国建设银行签订了编号为 340291341-0091-20200320924 的借款合同，借款金额为 1,780,000.00 元，期限自 2020 年 6 月 13 日至 2021 年 6 月 13 日，利率为 4.5025%，为信用借款。

公司与中国建设银行签订了编号为 340291341-0097-20203044670 的借款合同，借款金额为 40,000.00 元，目前已借款 20,000.00 元，期限自 2020 年 10 月 4 日至 2021 年 6 月 13 日，利率为 4.5025%，为保证借款，担保人：孟凡辉。

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 3707191220202002 的借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，期限自 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 21 日，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，借款金额为 1,500,000.00 元，期限自 2019 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 10 日，利率为 7.5000%，为保证借款，保证人为孟凡辉、丁会、郑洋、阜南县中小企业融资担保有限公司。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	2,899,018.90	1,711,439.00
设备款	130,298.13	77,593.00
其他	438,252.64	150,000.00
合计	3,467,569.67	1,939,032.00

(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	期末余额	占期末余额比例(%)
宋玉乐	非关联方	785,980.00	23.42
阜南县安广农机专业合作社	关联方	334,877.00	9.98
高艳	非关联方	257,950.00	7.69
王树新	非关联方	255,404.00	7.62
张子孝	非关联方	247,814.00	7.39
合计		1,882,025.00	56.09

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司账龄超过 1 年的重要应付款项。

应付对象	关系	期末余额	账龄
阜南县坤鹏工程机械销售有限公司	非关联方	77,593.00	1 至 2 年
阜南县浩隆农业科技有限公司	非关联方	69,716.40	1 至 2 年
阜南县晨兴农机专业合作社	非关联方	89,600.00	1 至 2 年
万隆资产评估有限公司	非关联方	50,000.00	1 至 2 年
合计		286,909.40	

15. 合同负债

(1) 合同负债列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	4.90	9.90
合计	4.90	9.90

(2) 按付款方归集的期末余额前五名的合同负债情况

合同负债对象	关系	期末余额	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	4.90	100%
合计		4.90	100.00

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,676.29	379,580.64	372,877.12	54,379.81

二、离职后福利-设定提存计划		30,864.22	30,864.22	
三、辞退福利				
合计	47,676.29	410,444.86	403,741.34	54,379.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,676.29	367,678.56	360,975.04	54,379.81
2、职工福利费				
3、社会保险费		11,902.08	11,902.08	
其中：医疗保险费		10,966.5	10,966.2	
工伤保险费		935.58	935.58	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	47,676.29	379,580.64	372,877.12	54,379.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		29,928.64	29,928.64	
2、失业保险费		935.58	935.58	
合计		30,864.22	30,864.22	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,299.79	
城市维护建设税	1,856.62	
应交所得税		8,590.53
教育费附加	960.32	
地方教育费附加	896.3	
水利建设基金	948.56	558.11
印花税	12,365.33	315.30
个人所得税	1,944.68	1,939.36
合计	32,271.60	11,403.30

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		8,190.44
其他应付款		253,001.48
合计		261,191.92

(1) 应付利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		8,190.44
合计		8,190.44

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		253,001.48
合计		253,001.48

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	295,435.00	295,435.00
一年内到期的长期应付款	837,845.57	837,845.57
合计	1,133,280.57	1,133,280.57

20. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
长期借款	165,607.31	295,435.00
合计	165,607.31	295,435.00

注：公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 QYDJJ20200904014040 的借款合同，借款金额为 300,000.00 元，期限自 2020 年 9 月 4 日至 2022 年 9 月 4 日，利率为 18.0000%，为保证借款，保证人为孟凡辉。

公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 JQ2020090500009333 的借据，借款金额为 290,870.00 元，期限自 2020 年 10 月 5 日至 2022 年 10 月 5 日，固定年利率为 14.4000%，为保证借款，保证人为孟凡辉。

21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	368,830.19	578,090.56
合计	368,830.19	578,090.56

(1) 长期应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
长期往来单位款	368,830.19	578,090.56
合计	368,830.19	578,090.56

22. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

收储点建设补助	130,602.36	530,602.36
合计	130,602.36	530,602.36

23. 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	754,650.87			754,650.87
合计	754,650.87			754,650.87

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	248,523.61			248,523.61
合计	248,523.61			248,523.61

26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,236,712.55	51,851.56
调整后期初未分配利润	2,236,712.55	51,851.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,591,149.65	2,427,623.32
减：提取法定盈余公积		242,762.33
未分配利润转增资本公积		
其他调整因素		
期末未分配利润	645,562.91	2,236,712.55

27. 营业收入和营业成本

1.营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,606,197.58	4,682,504.42	4,866,401.43	4,770,676.07
其他业务				
合计	5,606,197.58	4,682,504.42	4,866,401.43	4,770,676.07

2.主营业务收入分类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

生物质致密成型燃料（一级）	12,119.47	9,818.07	3,719,659.13	3,563,590.51
生物质致密成型燃料（二级）	3,400,661.06	2,943,220.16	1,146,742.30	1,207,085.56
生物质致密成型燃料（三级）	2,193,417.05	1,729,466.19		
合计	5,606,197.58	4,682,504.42	4,866,401.43	4,770,676.07

3.主营业务收入分地区列示如下：

区域	本期发生额	上期发生额
华东	4,866,179.50	4,224,036.44
华南	515,770.18	447,708.94
华中	224,247.90	194,656.05
合计	5,606,197.58	4,866,401.43

4.前五名客户销售收入情况如下：

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占营业收入比例（%）
祁县弘昌煤化有限公司	非关联方	1,464,030.80	26.11
合肥凯创塑料包装有限公司	非关联方	1,435,839.73	25.61
阜南县天亿工艺品有限公司	非关联方	1,061,418.05	18.93
阜南县富昌恒业工艺品有限公司	非关联方	519,299.12	9.26
安徽方柳文创工艺品股份有限公司	非关联方	502,725.66	8.98
合计		4,983,313.36	88.89

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,443.31	4,519.38
教育费附加	1,496.86	2,531.86
地方教育费附加	2,203.41	4,159.97
印花税	11,144.73	6,315.23
水利建设基金	1,185.06	2,369.22
合计	19,473.37	19,895.66

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,172.16	3,530.00
运费		
合计	21,172.16	3,530.00

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,928.00	996.00
职工薪酬	187,328.58	117,753.14

咨询服务费	1,855,565.39	48,969.81
折旧费	6,651.84	94,300.82
差旅费	651	8,144.00
业务招待费	2,010.00	24,221.00
租赁费		56,553.54
其他	27,192.52	11,476.93
合计	2,084,327.33	362,415.34

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	49,385.70	41,154.75
工资	86,400.00	69,670.00
原材料	117,678.86	135,323.50
电费	7,706.09	3,497.62
其他	0.00	60,000.00
合计	261,170.65	309,645.87

项目	本期发生额	上期发生额
生物质气化技术研究	49,361.73	
生物质气化机组技术研究	49,857.82	
高效生物质炭棒的制备技术	53,057.65	
生物质气化污染控制技术研究	53,950.63	
生物质燃料压模技术研究	54,942.82	
生物质制粒机组技术研究		70,573.00
多秸秆粉碎工艺技术优化技术研究		68,940.44
木屑与秸秆制生物质燃料配方和制备技术研究		75,166.5
多原料粉碎复合机组技术研究		48,335.7
低灰分生物质制粒机组技术研究		46,630.23

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,287.86	165880.39
减：利息收入	760.38	1136.71
手续费及其他	69,047.80	19975.40
合计	370,575.28	184719.08

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助-增值税即征即退		324,877.27
与收益相关的政府补助-秸秆产业化利用奖补资金	294,900.00	
与收益相关的政府补助-科技创新奖补	40,000.00	81,600.00

与收益相关的政府补助-促进新型工业化发展资助		
合计	334,900.00	406,477.27

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,000.00	81,600.00
合计	40,000.00	81,600.00

(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
秸秆综合利用补助	阜南县国库集中支付中心	是	否	总额法	175100.00	2021 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	10000.00	2021 年	与收益相关
科技创新	阜南县国库集中支付中心	否	否	总额法	30000.00	2021 年	与收益相关

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	12,148.61	
其他应收款坏账损失	-6,842.41	
合计	5,306.20	

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	819.54	60,000.00
其他收入	0	0.03
合计	819.54	60,000.03

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	60,000.00
其他收入	819.54	0.03
合计	819.54	60,000.03

(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
挂牌企业县级奖补资金	阜阳市财政国库支付中心	否	否	总额法	60,000.00	2020年	与收益相关
稳岗补贴收入	阜阳市劳动就业管理局	是	否	总额法	819.54	2021年	与收益相关

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	0.03
合计	0.00	0.03

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	0.03
合计	0.00	0.03

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	0.00	0
二、递延所得税费用	99,149.75	0
合计	99,149.75	0

38. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	760.38	
政府补助收入	334,900.00	466,477.27
代垫往来款		
其他	59.16	
合计	335,719.54	466,477.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	97,135.36	24,275.49
手续费	69,047.80	19,975.40
代垫往来款	1,339,322.98	523,351.61
其他		

合计	1,505,506.14	567,602.50
----	--------------	------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	0	0
合计	0	0

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,591,149.65	-302,103.18
信用损失准备	-5,306.20	0.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	527,991.47	576,150.26
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	128,558.74	107,988.74
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）	302,287.86	184,719.08
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）	-99,149.76	-598,507.71
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）	-1,242,850.96	426,005.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-376,018.70	-1,971,670.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,841,870.27	-2,960,115.73
其他	-10,357.27	74,759.01
经营活动产生的现金流量净额	-524,124.20	-4,462,773.98
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	21,721.45	194,297.32
减：现金的期初余额	1,698,854.12	1,145,411.23
现金及现金等价物净增加额	-1,677,132.67	-951,113.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、现金	21,721.45	194,297.32
其中：库存现金	6,881.98	7,359.98
可随时用于支付的银行存款	14,839.47	186,937.34
二、期末现金及现金等价物余额	21,721.45	194,297.32

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

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	本期发生额	上期发生额
阜南县安广农机专业合作社	采购材料（含税）	399,990.00	399,295.00

（2）关联方往来余额

关联方应付账款与预付账款余额

关联方	期末余额	期初余额	备注
阜南县安广农机专业合作社	334,877.00		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	期末余额	期初余额	备注
孟凡祥	10,000.00		其他应收款

关联方其他应付款余额

关联方	期末余额	期初余额	备注
-----	------	------	----

孟凡辉	253,001.48	3,426,771.48	其他应付款
-----	------------	--------------	-------

(4) 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	300,000.00	2020-9-4	2022-9-4	否
孟凡辉	40,000.00	2020-10-4	2021-10-4	否
孟凡辉	290,870.00	2020-10-5	2022-10-4	否
孟凡辉, 丁会, 郑洋、阜南县中小企业融资担保有限公司	1,500,000.00	2020-12-11	2021-12-10	否
阜南县中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2020-12-21	2021-12-21	否

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 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 2020 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	本期发生额	上期发生额
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）	40,000.00	
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	819.54	
小计	40,819.54	

减：所得税影响额	2,040.98	
合计	38,778.56	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年度(1-6 月)		
	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	-21.37	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.89	-0.32	-0.32

安徽壹木生物能源股份有限公司

2021 年 8 月 30 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