



水利股份

NEEQ:837406

安徽省水利物资股份有限公司

Anhui Water Resources Supplies Co.,Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人赵玉满、主管会计工作负责人王华及会计机构负责人（会计主管人员）王华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

备查文件目录	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。 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	公司财务部

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、水利股份	指	安徽省水利物资股份有限公司
金川工程、金川公司	指	安徽金川工程咨询有限责任公司
水利物资供应总站	指	安徽省水利厅物资供应总站
合肥储运站	指	安徽省水利厅合肥储运站
蚌埠储运站	指	安徽省水利厅蚌埠储运站
芜湖储运站	指	安徽省水利厅芜湖储运站
仓储物流中心	指	安徽省水利物资股份有限公司仓储物流中心
芜湖分公司	指	安徽省水利物资股份有限公司芜湖分公司
蚌埠分公司	指	安徽省水利物资股份有限公司蚌埠分公司
特力电子	指	安徽特力电子有限公司
广西金汇公司	指	广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司
融聚工贸公司	指	广西钦州保税港区融聚工贸有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023 年 1-6 月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《安徽省水利物资股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
律师事务所	指	北京大成（合肥）律师事务所
立信中联、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
投标	指	投标者（供应商或者承包商）按照招标人的要求和条件提出自己的报价及相应条件，对采购方提出的招标要求和条件进行响应的行为
开标	指	招标人依据招标文件的时间、地点、当众开启所有投标人提交的投标文件，公开宣布投标人的姓名、投标报价和其他主要内容的行为
评标	指	投标人将标书提交后，评标委员会成员按照招标文件规定的商务、技术条款对投标文件进行评审的过程

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省水利物资股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Water Resources Supplies Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	赵玉满	成立时间	2008 年 12 月 24 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（51）--矿产品、建材及化工产品批发（516）-建材批发（5165）		
主要产品与服务项目	钢材、水泥、机电设备、仓储服务、招投标服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	水利股份	证券代码	837406
挂牌时间	2016 年 5 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,708,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王华	联系地址	合肥市瑶海区乐水路 99 号
电话	0551-62128178	电子邮箱	673110809@qq.com
传真	0551-62128178		
公司办公地址	安徽省合肥市瑶海区乐水路 99 号	邮政编码	230011
公司网址	<a href="http://www.ahslwz.cn/">http://www.ahslwz.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340000683620494T		
注册地址	安徽省合肥市瑶海区乐水路 99 号		
注册资本（元）	50,708,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是一家商贸企业，主营业务为建筑材料、机电排灌及防汛抗旱物资等批发、仓储物流和工程咨询服务。多年来，公司以市场需求为导向，以服务工程项目为宗旨，为水利、高铁、市政等大型工程项目提供大量的建材和机电排灌及防汛抗旱物资，经过多年的经营，公司在水利、高铁等行业拥有一定的知名度；同时，公司为2A仓储物流企业，主要为顺丰速运、电子商务等公司提供仓储服务。公司全资子公司之一金川公司主要从事工程咨询服务，全资子公司之二特力电子主要从事通讯设备维保和自动化系统的研发，控股子公司金汇公司主要从事进出口贸易、港口业务、物流信息咨询等。公司主要收入来源一为产品销售，是通过投标等方式开拓市场的，收入来源二为仓储物流收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	66,622,603.07	50,678,247.61	31.46%
毛利率%	25.32%	26.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,498,638.96	3,521,092.95	-57.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,514,835.10	-980,436.27	254.51%
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）	1.49%	3.39%	-
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）	1.50%	-0.94%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	297,896,732.97	288,281,094.86	3.34%
负债总计	188,341,880.57	177,647,269.64	6.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,228,707.34	100,168,684.06	-0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.98	-1.01%
资产负债率%（母公司）	58.30%	56.02%	-
资产负债率%（合并）	63.22%	61.62%	-
流动比率	0.78	0.75	-

利息保障倍数	0.99	1.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,772,099.57	594,947.63	-734.02%
应收账款周转率	1.08	0.72	-
存货周转率	3.21	3.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.34%	1.78%	-
营业收入增长率%	31.46%	-29.80%	-
净利润增长率%	-73.41%	90.39%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,324,644.26	4.14%	12,518,417.18	4.34%	-1.55%
应收票据	1,549,350.00	0.52%	3,977,748.72	1.38%	-61.05%
应收账款	63,620,052.82	21.36%	44,984,868.20	15.60%	41.43%
存货	13,895,984.08	4.66%	17,082,060.90	5.93%	-18.65%
投资性房地产	872,282.37	0.29%	884,369.42	0.31%	-1.37%
固定资产	123,902,343.37	41.59%	127,564,022.51	44.25%	-2.87%
无形资产	58,776,929.61	19.73%	59,531,980.71	20.65%	-1.27%
短期借款	38,100,000.00	12.79%	28,100,000.00	9.75%	35.59%
应付账款	11,111,727.46	3.73%	10,942,084.70	3.80%	1.55%
长期借款	29,000,000.00	9.73%	29,000,000.00	10.06%	0.00%
其他应付款	80,921,433.01	27.16%	79,279,405.17	27.50%	2.07%
资产总计	297,896,732.97	100.00%	288,281,094.86	100.00%	3.34%

#### 项目重大变动原因：

1、应收账款本期期末金额63,620,052.82元，较上年期末增加了41.43%，系本期对重要客户放宽了信用账期及增加赊销额度所致。

2、短期借款本期期末金额为38,100,000.00元，较上年期末增加了35.59%，主要是公司作为贸易型企业本期持续扩大业务规模而对流动资金需求增加，公司相应增加了银行授信额度所致。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

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	66,622,603.07	-	50,678,247.61	-	31.46%
营业成本	49,752,817.60	74.68%	37,020,750.09	73.05%	34.39%
毛利率	25.32%	-	26.95%	-	-
销售费用	1,392,225.47	2.09%	1,158,622.58	2.29%	20.16%
管理费用	8,425,565.75	12.65%	9,076,598.33	17.91%	-7.17%
财务费用	2,930,657.43	4.40%	2,137,817.08	4.22%	37.09%
信用减值损失	-3,492,630.65	-5.24%	-3,639,819.81	7.18%	-4.04%
资产处置收益	-60,103.24	-0.09%	5,789,674.20	11.42%	-101.04%
营业利润	-32,900.23	-0.05%	3,112,968.60	6.14%	-101.06%
营业外收入	-	-	-	-	-
净利润	756,642.86	1.14%	2,845,489.05	5.61%	-73.41%
经营活动产生的现金流量净额	-3,772,099.57	-	594,947.63	-	-734.02%
投资活动产生的现金流量净额	-431,195.84	-	-2,938,253.75	-	85.32%
筹资活动产生的现金流量净额	4,582,386.89	-	11,387,216.31	-	-59.76%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入 66,622,603.07 元，较上年同期 50,678,247.61 元增加了 31.46%，主要是由于本期公司扩大业务规模、积极拓展客户、增加商品贸易额所致。

2、营业成本：报告期内营业成本 49,752,817.60 元，较上年同期 37,020,750.09 元增加了 34.39%，主要是由于公司作为贸易型企业本期业务量增加，采购商品的成本增加所致。

3、资产处置收益：报告期内资产处置收益-60,103.24 元，较上年同期 5,789,674.20 元减少了 101.04%，主要由于上年同期确认公司所在地政府以前年度办公楼拆迁款收入所致。

4、净利润：报告期内净利润 756,642.86 元，较上年同期 2,845,489.05 元减少了 73.41%，主要是上年同期确认公司所在地政府以前年度办公楼拆迁款收入而本期无此部分收入。

5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 734.02%，主要是本期对重要客户放宽了信用账期及增加赊销额度，及公司扩大业务规模、商品采购支出增加所致。

6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 85.32%，主要是本期建设固定资产支付的金额减少所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 59.76%，主要是本期归还银行短期贷款金额增加所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽金川工程咨询有限责任公司	子公司	招标投标代理咨询业务等	2,000,000.00	5,911,161.04	5,156,412.46	3,115,659.06	1,747,785.92
安徽特力电子有限公司	子公司	自动化及通信设备等	2,200,000.00	1,387,576.08	1,327,951.51	42,000.00	-91,984.20
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司	子公司	进出口贸易及仓储物流等	100,000,000.00	42,507,807.67	34,715,976.40	0.00	-891,442.74
广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司	子公司	仓储服务及货物运输等	30,000,000.00	73,706,819.21	20,895,012.12	1,101,138.25	-923,889.84
安徽省金汇水利投资有限公司	参股公司	项目投资及水利咨询服务等	30,000,000.00	41,809,610.52	35,849,618.76	59,405.94	363,659.47
安徽金浚建材有限公司	参股公司	建材批发销售等	12,500,000.00	0	0	0	0
广西自贸区钢链网络科技有限公司	参股公司	软件开发及技术服务等	100,000,000.00	0	0	0	0
安徽省水源工程科技有限公司	参股公司	水利咨询服务, 电气	12,000,000.00	599,515.46	0	0	0

		设备销售及维护等					
--	--	----------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广西自贸区钢链网络科技有限公司	无关联	业务拓展
安徽省金汇水利投资有限公司	无关联	业务拓展
安徽金浚建材有限公司	建材销售	业务拓展
安徽省水源工程科技有限公司	无关联	业务拓展

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

### (一) 精准扶贫工作情况

本着务实、节俭、高效原则，公司践行社会责任，助力扶贫。公司通过划拨专项资金与员工捐款筹措扶贫款。通过实地考察，确定金寨县南溪镇横畈村为帮扶村，每年实施一对一助学的方案。

### (二) 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税、依法缴纳残疾人就业保障金及地方各种费用。保障员工权益，努力为员工创造良好的工作氛围和发展环境；认真履行企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司积极响应国家“一带一路”建设的号召，在广西钦州港保税区投资设立合资公司，为钦州港口建设和业务开展作出贡献。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	公司主要从事水泥、钢材等建材、排灌设备、防汛抗旱物资等批发。所经营产品与全社会固定资产投资和城市化进程有着密切的联系，属于典型的投资拉动型行业，与全社会固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业的发展状况紧密相关。且因其需求和供给均缺乏弹性，易受宏观经济波动影响，是典型的周期性行业。目前，我国经济正处在结构调整期，虽然我国宏观经济

	<p>继续稳定发展的大趋势未发生变化，但短期内仍将面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险，进而对公司的外部发展环境造成影响。如果经济增长速度放慢，下游投资放缓，将对本公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）未来公司将加大仓储物流业务投入，提高仓储物流业务附加服务水平，促使仓储物流业务成为公司新的利润增长点；（2）加大市场开发力度，增加市场覆盖面。</p>
2、股权分散的风险	<p>股东汪善功先生持有公司 1,143.54 万股股票，占公司总股本比例为 22.552%，其为公司的第一大股东；股东江海船先生持有公司 630.35 万股股票，占公司总股本比例为 12.431%，其为公司第二大股东；股东徐庆元先生持有公司 318.41 万股股票，占公司总股本比例为 6.279%，其为公司第三大股东；公司单一股东无法控制股东大会也无法控制董事会，公司股东间未签署一致行动协议或意向，亦不存在任何股东的表决权受到其他股东控制或影响的情形。因此，公司股权结构一直较为分散，不存在控制股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制权的情形，进而可能导致公司经营决策不稳定或决策被延缓执行的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司建立健全了内部管理制度如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等公司内部管理制度，保证了公司治理的有效性；其次，公司全体董事会成员出具承诺函，承诺在其任职期间内，董事会议案如涉及公司重大生产经营决策时，在投票时保证公司经营决策等方面不因股权分散发生重大变化，并严格遵循公司制度贯彻执行。</p>
3、供应商集中程度较高的风险	<p>公司 2022 年和 2023 年上半年向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比重分别为 74.46% 和 93.05%。报告期内，公司供应商的集中度较高是因为公司从事批发业务，从单一客户采购可以享受较低的采购价格。目前国内生产水泥、钢筋等材料的企业较多，但如果部分主要供应商供货情况发生重大变化，可能会给公司生产经营带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司积极开发新供应商，建立合格供应商库，确保主要供应商供货情况发生重大变化时能够及时供货。</p>
4、毛利率波动的风险	<p>公司 2022 年上半年、2023 年上半年的综合毛利率分别为 26.95% 和 25.32% 毛利率虽变动不大，但公司主要供应国家重点工程项目，单个项目供应金额较大，毛利率受单个项目影响较大。同时机电设备采购规模相对增加，且影响投标、中标的偶然性因素较多，因此毛利率波动较大。如未来水泥、钢筋的市场价格波动较大，会继续带来整体毛利率波动的风险。</p> <p>应对措施：公司结合与客户的定价政策制定与供应商的采购定价政策，以降低产品价格波动对公司盈利能力的影响。</p>
5、营运资金周转导致的偿债风险	<p>公司主营业务为建筑材料、机电排灌及防汛抗旱物资等批发、仓储物流，公司销售产品主要应用于大型基建项目，结算收款周期较长。同时为了获取较低的采购价格，公司与供应商结算周期较短，其中大部分供应商结算方式为款到发货。因此，公司需要垫</p>

	<p>付大量营运资金，公司业务规模的扩张在一定程度上依赖于资金的周转状况。如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，并可能使公司面临一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：（1）随着公司仓库的投入使用和招标代理业务的发展，公司有稳定的现金流入；（2）公司将加强应收账款管理，通过客户选择、业务重心调整、销售人员激励政策等措施，提高应收账款周转率</p>
6、销售区域集中的风险	<p>2022 年和 2023 年 1-6 月，公司业务主要集中在安徽地区，如果安徽地区的销售情况出现重大不利变化，将对公司业务发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将进一步加强安徽地区的销售业务，提高客户服务水平和销售业绩；（2）公司将加大市场开拓力度，力争拓展其他省市地区市场。</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

### 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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。

##### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上。

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司为浙江省水利水电勘测设计院下设的安徽分院提供借款 70 万元用于其在安徽拓展业务需要。截至报告期末，公司累计向其提供借款 270 万元，借款方为大型国有企业，资信情况良好，可按期归还，对公司无不利影响。

上述财务资助事项已经公司第五届董事会第九次会议决议审议通过。

##### (三) 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。

##### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受财务资助	30,000,000.00	5,110,000.00
接受担保	45,500,000.00	38,100,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 一、接受关联方担保

(一) 公司因生产经营和基建需要，向银行申请授信

1、2022 年 10 月 21 日本公司向徽商银行蚌埠涂山东路支行申请 550 万元授信额度，其中流动资金借款 500 万元，信用敞口 50 万元，董事长赵玉满为该授信融资提供最高债权额 715 万元担保的范围为主合同 550 万元的债权本金及利息承担连带责任保证担保。

2、2022 年 7 月 22 日本公司向交通银行安徽省分行营业部申请 1000 万元授信额度，其中流动资金 1000 万元，公司赵玉满及配偶周大林，公司第一大股东汪善功及配偶麻佛岭为公司向交通银行股份有限公司安徽分行提供最高额无限连带责任担保。

3、2023 年 6 月 26 日公司向广发银行股份有限公司合肥分行支行申请 310 万元授信额度，董事长赵玉满及配偶周大林为该授信融资提供连带责任保证担保。

4、2023 年 5 月 9 日本公司向安徽肥西农村商业银行高新支行申请授信额度 1000 万元，董事长赵玉满及其配偶周大林为该授信融资提供连带责任保证担保。

5、2023 年 5 月 11 日本公司向安徽肥西农村商业银行高新支行申请授信，取得循环借款额度 1000 万元，董事长赵玉满及其配偶周大林为该授信融资提供连带责任保证担保。

上述担保均为公司纯收益的担保事项，无需按照关联交易进行审议。

(二) 该关联交易的必要性及对公司的影响

1、必要性公司接受关联方担保有利于提高公司融资能力，保证公司生产经营，是合理的、必要的

2、以上关联交易对公司的影响上述关联交易均遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。报告期，公司发生的偶发性关联交易进一步补充了公司的流动资金，保证了公司现金流的稳定，保证了公司经营和基建的正常运行，对公司生产经营具有积极的影响本次接受关联方担保是必要的。

3、以上关联交易已经公司第五届董事会第五次会议审议通过。该偶发性关联交易未来仍会继续发生。

## 二、向董监高等关联方借款的其他关联交易

为支持公司重大项目的投资建设和流动资金的不足，公司向董监高及其关联方资金拆借金额 3,000 万元，本年度实际发生借款 511 万元。以上关联交易已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。以上关联交易是公司业务发展及生产经营正常所需要，具有合理性和必要性，对公司的经营发展具有积极影响，对公司的财务状况、经营结果、业务完整性和独立性不造成重大影响，不存在损害公司利益等情形。

## （五） 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	董监高	同业竞争承诺	2016年5月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	保证公司经营决策等方面不因股权分散发生重大变化	2016年5月23日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	抵押	1,372,600.00	0.46%	保函保证金
房屋	固定资产	抵押	47,882,672.53	16.07%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	46,471,568.78	15.60%	借款抵押
广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司股权	股权	质押			借款抵押

总计	-	-	95,726,841.31	32.13%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内资产受限对公司生产经营无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	39,985,475	78.85%	0	39,985,475	78.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	3,434,175	6.77%	0	3,434,175	6.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,722,525	21.15%	0	10,722,525	21.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	10,722,525	21.15%	0	10,722,525	21.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,708,000	-	0	50,708,000	-	
普通股股东人数							61

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	汪善功	11,435,400	0	11,435,400	22.552%	0	11,435,400	0	0
2	江海船	6,303,500	0	6,303,500	12.431%	4,727,625	1,575,875	0	0
3	徐庆元	3,184,100	0	3,184,100	6.279%	2,388,075	796,025	0	0
4	赵满玉	2,797,200	0	2,797,200	5.516%	2,097,900	699,300	0	0
5	鲁洲元	2,434,500	0	2,434,500	4.801%	0	2,434,500	0	0
6	张晓勤	2,345,400	0	2,345,400	4.625%	0	2,345,400	0	0

7	魏宁	973,400	0	973,400	1.920%	0	973,400	0	0
8	叶平	862,700	0	862,700	1.701%	0	862,700	0	0
9	迟泓	860,600	0	860,600	1.697%	0	860,600	0	0
10	钟炎焱	838,900	0	838,900	1.654%	0	838,900	0	0
合计		32,035,700	-	32,035,700	63.18%	9,213,600	22,822,100	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间无任何关系。									

## 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
赵玉满	董事长	男	1964年2月	2021年5月19日	2024年5月19日
徐庆元	董事、总经理	男	1964年3月	2021年5月19日	2024年5月19日
江海船	董事、副总经理	男	1964年9月	2021年5月19日	2024年5月19日
潘天长	董事、副总经理	男	1973年10月	2021年5月19日	2024年5月19日
汪涛	董事、副总经理	男	1983年9月	2021年5月19日	2024年5月19日
王华	董事会秘书、财务总监	女	1970年7月	2021年5月19日	2024年5月19日
梁永	监事会主席	男	1968年12月	2021年5月13日	2024年5月13日
孟凡书	监事	男	1963年3月	2021年5月13日	2024年5月13日
刘桂花	监事	女	1982年7月	2021年5月13日	2024年5月13日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司不存在控股股东和实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 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	31	29
销售人员	21	20
财务人员	6	5
技术人员	4	4
员工总计	62	58

#### （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

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	12,324,644.26	12,518,417.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	0.00	200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,549,350.00	3,977,748.72
应收账款	五、（四）	63,620,052.82	44,984,868.20
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,696,584.63	3,737,087.70
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、（六）	13,885,223.88	12,477,123.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	13,895,984.08	17,082,060.90
合同资产	五、（八）	1,188,876.43	1,337,485.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	126,197.78	175,464.65
<b>流动资产合计</b>		<b>109,286,913.88</b>	<b>96,490,257.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）		
其他权益工具投资	五、（十一）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	872,282.37	884,369.42

固定资产	五、(十三)	123,902,343.37	127,564,022.51
在建工程	五、(十四)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	177,911.22	249,075.70
无形资产	五、(十六)	58,776,929.61	59,531,980.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	101,200.97	130,115.53
递延所得税资产	五、(十八)	3,339,251.55	2,450,373.93
其他非流动资产	五、(十九)	939,900.00	480,900.00
<b>非流动资产合计</b>		188,609,819.09	191,790,837.80
<b>资产总计</b>		297,896,732.97	288,281,094.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十)	38,100,000.00	28,100,000.00
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	五、(二十一)		
应付账款	五、(二十二)	11,111,727.46	10,942,084.70
预收款项	五、(二十三)	786,500.01	371,000.01
合同负债	五、(二十四)	5,293,168.16	3,533,393.27
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、(二十五)	66,396.85	1,389,574.97
应交税费	五、(二十六)	1,408,484.07	2,290,879.31
其他应付款	五、(二十七)	80,921,433.01	79,279,405.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	148,181.61	143,145.94
其他流动负债	五、(二十九)	1,940,070.30	3,187,919.74
<b>流动负债合计</b>		139,775,961.47	129,237,403.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十)	29,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（三十一）	141,328.99	332,636.65
长期应付款	五、（三十二）	6,832,080.19	6,326,392.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十八）	12,592,509.92	12,750,837.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		48,565,919.10	48,409,866.53
<b>负债合计</b>		188,341,880.57	177,647,269.64
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十三）	50,708,000.00	50,708,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	27,604,549.91	27,507,765.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	7,313,866.50	7,213,850.05
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十六）	13,602,290.93	14,739,068.42
归属于母公司所有者权益合计		99,228,707.34	100,168,684.06
少数股东权益		10,326,145.06	10,465,141.16
<b>所有者权益合计</b>		109,554,852.40	110,633,825.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		297,896,732.97	288,281,094.86

法定代表人：赵玉满 主管会计工作负责人：王华 会计机构负责人：王华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,468,341.71	11,454,145.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,549,350.00	3,977,748.72
应收账款	十二、（一）	67,501,192.56	49,764,376.16
应收款项融资			
预付款项		2,696,584.63	3,737,087.70
其他应收款	十二、（二）	14,435,727.46	12,995,942.94
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,895,984.08	17,082,060.90
合同资产		1,188,876.43	1,337,485.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	144,972.06
<b>流动资产合计</b>		<b>112,736,056.87</b>	<b>100,493,820.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	35,395,728.99	35,395,728.99
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		872,282.37	884,369.42
固定资产		79,031,129.46	81,858,744.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		177,911.22	249,075.70
无形资产		21,234,782.01	21,516,612.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		101,200.97	130,115.53
递延所得税资产		3,329,967.61	2,441,089.99
其他非流动资产		480,900.00	480,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>141,123,902.63</b>	<b>143,456,637.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,859,959.50</b>	<b>243,950,457.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,100,000.00	28,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,937,642.45	8,248,137.30
预收款项		786,500.01	371,000.01
合同负债		5,269,428.43	3,523,544.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,747.07	1,135,705.65
应交税费		1,251,788.48	2,145,730.67
其他应付款		74,216,342.80	72,650,859.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		148,181.61	143,145.94
其他流动负债		1,938,645.93	3,187,328.80
<b>流动负债合计</b>		<b>130,669,276.78</b>	<b>119,505,452.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		141,328.99	332,636.65
长期应付款		6,832,080.19	6,326,392.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,365,136.54	10,495,388.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,338,545.72</b>	<b>17,154,417.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>148,007,822.50</b>	<b>136,659,869.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,708,000.00	50,708,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,208,988.71	28,112,204.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,313,866.50	7,213,850.05
一般风险准备			
未分配利润		19,621,281.79	21,256,533.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>105,852,137.00</b>	<b>107,290,588.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>253,859,959.50</b>	<b>243,950,457.46</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		66,622,603.07	50,678,247.61
其中：营业收入	五、（三十七）	66,622,603.07	50,678,247.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		63,014,719.77	49,794,337.57
其中：营业成本	五、（三十七）	49,752,817.60	37,020,750.09

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、(三十八)	210,575.64	400,549.49
销售费用	五、(三十九)	1,392,225.47	1,158,622.58
管理费用	五、(四十)	8,425,565.75	9,076,598.33
研发费用	五、(四十一)	302,877.88	0.00
财务费用	五、(四十二)	2,930,657.43	2,137,817.08
其中：利息费用		3,010,714.70	2,177,383.69
利息收入		95,130.29	63,048.55
加：其他收益	五、(四十三)	50,785.11	203,284.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	9,774.81	0.00
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、(四十五)	-3,492,630.65	-3,639,819.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-148,609.56	-124,080.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-60,103.24	5,789,674.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-32,900.23	3,112,968.60
加：营业外收入	五、(四十八)	-	-
减：营业外支出	五、(四十九)	5,214.80	1,007.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-38,115.03	3,111,961.60
减：所得税费用	五、(五十)	-794,757.89	266,472.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		756,642.86	2,845,489.05
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）		756,642.86	2,845,489.05
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）		-741,996.10	-675,603.90

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,498,638.96	3,521,092.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		756,642.86	2,845,489.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,498,638.96	3,521,092.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-741,996.10	-675,603.90
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.07

法定代表人：赵玉满 主管会计工作负责人：王华 会计机构负责人：王华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	62,363,805.76	45,554,324.13
减：营业成本	十二、（四）	48,683,494.48	35,383,406.00
税金及附加		217,129.85	349,731.33
销售费用		1,392,225.47	1,158,622.58
管理费用		6,345,956.68	6,928,313.40
研发费用			

财务费用		1,972,683.73	1,099,044.92
其中：利息费用		2,053,042.25	1,137,601.37
利息收入		93,795.68	59,860.97
加：其他收益		41,890.00	195,924.59
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）		-3,407,063.27	-2,665,858.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-148,609.56	-124,080.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	5,789,674.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>238,532.72</b>	<b>3,830,865.63</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,050.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>233,482.72</b>	<b>3,830,865.63</b>
减：所得税费用		-766,681.75	294,548.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,000,164.47</b>	<b>3,536,316.94</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,000,164.47	3,536,316.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,000,164.47	3,536,316.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,293,066.23	55,292,035.79
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、（五十二）	1,213,619.38	1,292,779.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,506,685.61	56,584,815.41
购买商品、接受劳务支付的现金		48,781,313.64	34,806,141.25
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		6,383,307.23	5,055,164.30
支付的各项税费		2,567,902.40	2,706,715.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	3,546,261.91	13,421,846.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,278,785.18	55,989,867.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,772,099.57	594,947.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,774.81	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		88,495.58	0.00

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	五、（五十二）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		298,270.39	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,466.23	2,738,253.75
投资支付的现金		459,000.00	1,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		729,466.23	3,938,253.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-431,195.84	-2,938,253.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		603,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,100,000.00	13,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	100,000.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,803,000.00	16,100,000.00
偿还债务支付的现金		13,100,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,539,573.69	4,712,783.69
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、（五十二）	581,039.42	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,220,613.11	4,712,783.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,582,386.89	11,387,216.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		379,091.48	9,043,910.19
加：期初现金及现金等价物余额		10,572,952.78	16,415,713.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,952,044.26	25,459,623.96

法定代表人：赵玉满 主管会计工作负责人：王华 会计机构负责人：王华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,958,706.56	49,890,653.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,203,785.67	1,282,232.11

<b>经营活动现金流入小计</b>		54,162,492.23	51,172,886.09
购买商品、接受劳务支付的现金		47,789,470.17	32,611,938.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,714,493.01	3,587,206.63
支付的各项税费		2,417,489.76	2,934,985.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,220,572.19	8,556,806.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,142,025.13	47,690,937.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,979,532.90	3,481,948.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,466.23	2,746,054.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		270,466.23	2,746,054.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-270,466.23	-2,746,054.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,100,000.00	13,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,100,000.00	13,100,000.00
偿还债务支付的现金		13,100,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,581,901.24	3,673,001.37
支付其他与筹资活动有关的现金		581,039.42	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,262,940.66	18,673,001.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,837,059.34	-5,573,001.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		587,060.21	-4,837,107.28
加：期初现金及现金等价物余额		9,508,681.50	13,091,550.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,095,741.71	8,254,443.69

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（三十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、2023 年 6 月 16 日，公司实施以总股本 50,708,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。

#### （二） 财务报表项目附注

## 安徽省水利物资股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

安徽省水利物资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2008 年 12 月 24 日由自然人汪善功、江船海等 69 名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91340000683620494T，公司的法定代表人为赵玉满。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,070.80 万股，注册资本 5,070.80 万元。注册地址为安徽省合肥市瑶海区乐水路 99 号。本公司主要经营活动为钢材、水泥及机电设备贸易和仓储服务。

本公司无实际控制人。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽特力电子有限公司
安徽金川工程咨询有限责任公司
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司
广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司
安徽省水源工程科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之

前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 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。

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金

融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	职工备用金，应收关联方款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般客户款项	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

## (5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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

## (九) 存货

## 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期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。

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。

本期期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、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (十) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（八）。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## （十二）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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### （十三）固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 折旧方法

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	0-5	2.38-5.00
机器设备	年限平均法	10.00	0-5	9.50-10.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	0-5	19.00-25.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	0-5	19.00-20.00

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 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；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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：

- (1) 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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

## (十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，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。

## 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （十八）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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括办公场所装修费。在房租租赁期限内平均摊销。

## （二十）合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十一）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十三) 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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

### 重大融资成分

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关

规定进行会计处理。

### **应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### **附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

### **附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### **主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### **附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，

确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

#### **售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 2、具体原则

本公司销售收入主要分为商品贸易和仓储服务，商品贸易收入在取得客户确认的结算单时确认；仓储服务在按照合同金额在服务期限内平均摊销分期确认。

## （二十四） 合同成本

### 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

## 2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 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。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

## 2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无

### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
安徽特力电子有限公司	25%
安徽金川工程咨询有限责任公司	20%
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司	25%
广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司	25%
安徽省水源工程科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注：安徽金川工程咨询有限责任公司适用上述税收优惠政策。

2、根据财税〔2019〕13 号第三条：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

注：安徽省水利物资股份有限公司蚌埠分公司适用上述税收优惠政策。

3、根据《财政部税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 5 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

注：广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司适用上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末余额指 2022 年 12 月 31

日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	76.45	76.45
银行存款	10,951,967.81	10,572,876.33
其他货币资金	1,372,600.00	1,945,464.40
合计	12,324,644.26	12,518,417.18

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,372,600.00	1,750,464.40
职工住房贷款保证金	-	195,000.00
合计	1,372,600.00	1,945,464.40

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	1,600,000.00
商业承兑汇票	1,265,000.00	2,417,928.00
减：坏账准备	15,650.00	40,179.28
合计	1,549,350.00	3,977,748.72

#### 2、 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
银行承兑汇票	16,396,824.03	-
商业承兑汇票	-	1,265,000.00
合计	16,396,824.03	1,265,000.00

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	48,521,431.83	35,240,658.94
1至2年	8,496,880.67	3,399,932.61

2至3年	6,582,329.06	6,891,526.33
3至4年	6,108,968.43	3,392,158.73
4至5年	344,467.20	-
5年以上	2,286,572.77	2,286,572.97
小计	72,340,649.96	51,210,849.58
减：坏账准备	8,720,597.14	6,225,981.38
合计	63,620,052.82	44,984,868.20

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,055,403.20	1.46	695,411.10	65.89	359,992.10
按组合计提坏账准备	71,285,246.76	98.54	8,025,186.04	11.26	63,260,060.72
其中：账龄组合	71,285,246.76	98.54	8,025,186.04	11.26	63,260,060.72
合计	72,340,649.96	100.00	8,720,597.14	12.05	63,620,052.82

  

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,055,403.20	2.06	311,706.34	29.53	743,696.86
按组合计提坏账准备	50,155,446.38	97.94	5,914,275.04	11.79	44,241,171.34
其中：账龄组合	50,155,446.38	97.94	5,914,275.04	11.79	44,241,171.34
合计	51,210,849.58	100.00	6,225,981.38	12.16	44,984,868.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（八）6、金融资产减值测试方法

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
安徽锦科环保科技有限公司	1,055,403.20	695,411.10	65.89	企业资金困难
合计	1,055,403.20	695,411.10	65.89	

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	48,521,431.83	485,214.32	1.00
1-2年	8,496,880.67	849,688.07	10.00
2-3年	5,862,344.86	1,172,468.97	20.00
3-4年	5,773,549.43	2,886,774.71	50.00
4-5年	344,467.20	344,467.20	100.00
5年以上	2,286,572.77	2,286,572.77	100.00
合计	71,285,246.76	8,025,186.04	-

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	311,706.34	383,704.76			695,411.10
账龄组合	5,914,275.04	2,110,911.00			8,025,186.04
合计	6,225,981.38	2,494,615.76			8,720,597.14

## 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合肥中建商品混凝土有限公司肥西分公司	17,858,741.01	24.69	178,587.41
河南水建集团有限公司	9,917,629.02	13.71	2,306,992.54
无为市上九联圩百子桥站工程建设管理处	9,076,000.00	12.55	90,760.00
合肥市龙岗混凝土有限公司	3,920,230.74	5.42	39,202.31
上海电气集团上海电机厂有限公司	3,014,730.50	4.17	30,147.31
合计	43,787,331.27	60.54	2,645,689.57

## (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,560,343.33	94.95	3,447,980.62	92.26
1至2年	71,008.62	2.63	197,560.00	5.29
2至3年	-	-	26,314.40	0.70
3年以上	65,232.68	2.42	65,232.68	1.75
合计	2,696,584.63	100.00	3,737,087.70	100.00

公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海连成(集团)有限公司	1,278,670.00	47.42
合肥百妍机电设备有限公司	793,842.50	29.44
湖南威洛克机械设备有限公司	339,334.00	12.58
安徽河禹智能科技有限公司	67,743.36	2.51
全国中小企业股份转让系统有限公司	40,000.00	1.48
合计	2,519,589.86	93.43

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	13,885,223.88	12,477,123.72
合计	13,885,223.88	12,477,123.72

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	3,332,799.50	9,249,416.49
1至2年	8,447,746.65	3,339,471.73
2至3年	3,313,401.40	561,237.70
3至4年	561,237.70	125,694.32
4至5年	125,601.30	1,792,000.00
5年以上	6,358,682.01	4,641,003.99
小计	22,139,468.56	19,708,824.23
减：坏账准备	8,254,244.68	7,231,700.51
合计	13,885,223.88	12,477,123.72

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	500,000.00	2.26	250,000.00	50.00	250,000.00
按组合计提坏账准备	21,639,468.56	97.74	8,004,244.68	36.99	13,635,223.88
其中：账龄组合	19,970,631.47	90.20	8,004,244.68	40.08	11,966,386.79
无风险组合	1,668,837.09	7.54	-	-	1,668,837.09
合计	22,139,468.56	100.00	8,254,244.68	37.28	13,885,223.88

  

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	500,000.00	2.54	250,000.00	50.00	250,000.00
按组合计提坏账准备	19,208,824.23	97.46	6,981,700.51	36.35	12,227,123.72
其中：账龄组合	18,838,907.21	95.58	6,981,700.51	37.06	11,857,206.70
无风险组合	369,917.02	1.88	-	-	369,917.02
合计	19,708,824.23	100	7,231,700.51	36.69	12,477,123.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（八）6 金融资产减值测试方法。

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽锦科环保科技有限公司	500,000.00	250,000.00	50.00	企业资金困难
合计	500,000.00	250,000.00	50.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	19,970,631.47	8,004,244.68	40.08
无风险组合	1,668,837.09		
合计	21,639,468.56	8,004,244.68	36.99

## (1) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	6,981,700.51	250,000.00		7,231,700.51
年初余额在本期	6,981,700.51	250,000.00		7,231,700.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,022,544.17			1,022,544.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,004,244.68	250,000.00		8,254,244.68

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	19,208,824.23	500,000.00		19,708,824.23
年初余额在本期	19,208,824.23	500,000.00		19,708,824.23
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,430,644.33			2,430,644.33
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	21,639,468.56	500,000.00	-	22,139,468.56

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	250,000.00				250,000.00
账龄组合	6,981,700.51	1,022,544.17			8,004,244.68
合计	7,231,700.51	1,022,544.17			8,254,244.68

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	245,000.00	230,000.00
履约保证金	3,072,814.52	4,021,184.72
备用金	1,668,837.09	369,917.02
其他往来款	17,152,816.95	15,087,722.49
合计	22,139,468.56	19,708,824.23

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市瑶海区和平路街道办事处	拆迁补偿款	5,789,674.20	1-2年	26.15	578,967.42
浙江省水利水电勘测设计院有限责任公司安徽分公司	借款及利息	4,829,736.34	1年以内、1-2年、2-3年	21.82	627,824.55
安徽省水利水电置业发展有限公司	保证金	2,300,000.00	5年以上	10.39	2,300,000.00
恒天创业科技(北京)有限公司	购车款	1,197,678.02	5年以上	5.41	1,197,678.02
广西钦州保税港区管委会	履约保证金	1,000,000.00	5年以上	4.52	1,000,000.00
合计		15,117,088.56		68.28	5,704,469.99

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	13,895,984.08		13,895,984.08	17,082,060.90		17,082,060.90
库存商品	212,624.34	212,624.34		212,624.34	212,624.34	
原材料	21,369.28	21,369.28		21,369.28	21,369.28	
在产品	38,527.92	38,527.92		38,527.92	38,527.92	
合计	14,168,505.62	272,521.54	13,895,984.08	17,354,582.44	272,521.54	17,082,060.90

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	212,624.34					212,624.34
原材料	21,369.28					21,369.28
在产品	38,527.92					38,527.92

合计	272,521.54			272,521.54
----	------------	--	--	------------

## (八) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
合同结算	1,486,095.54	1,486,095.54
减：合同资产减值准备	297,219.11	148,609.55
合计	1,188,876.43	1,337,485.99

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	34,969.54	175,464.65
多交土地使用税	91,228.24	
合计	126,197.78	175,464.65

## (十) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益投资	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

## 2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽省金汇水利投资有限公司股权投资					长期持有	
合计						

## (十一) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,208,705.32	1,208,705.32
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		

(4) 期末余额	1,208,705.32	1,208,705.32
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	324,335.90	324,335.90
(2) 本期增加金额	12,087.05	12,087.05
—计提或摊销	12,087.05	12,087.05
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	336,422.95	336,422.95
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	872,282.37	872,282.37
(2) 上年年末账面价值	884,369.42	884,369.42

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	123,902,343.37	127,564,022.51
合计	123,902,343.37	127,564,022.51

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	160,095,272.65	6,427,935.27	3,342,117.76	1,771,497.85	171,636,823.53
(2) 本期增加金额	270,466.23				270,466.23
—购置					
—在建工程转入	270,466.23				270,466.23
(3) 本期减少金额		287,610.61			287,610.61
—处置或报废		287,610.61			287,610.61
—其他减少					
(4) 期末余额	160,365,738.88	6,140,324.66	3,342,117.76	1,771,497.85	171,619,679.15
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	38,097,086.61	1,977,506.51	3,131,822.61	866,385.29	44,072,801.02

(2) 本期增加金额	3,349,296.38	308,210.91	96,129.74	29,909.52	3,783,546.55
—计提	3,349,296.38	308,210.91	96,129.74	29,909.52	3,783,546.55
(3) 本期减少金额		139,011.79			139,011.79
—处置或报废		139,011.79			139,011.79
(4) 期末余额	41,446,382.99	2,146,705.63	3,227,952.35	896,294.81	47,717,335.78
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	118,919,355.89	3,993,619.03	114,165.41	875,203.04	123,902,343.37
(2) 上年年末价值	121,998,186.04	4,450,428.76	210,295.15	905,112.56	127,564,022.51

## 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
防汛储备库职工集体宿舍楼工程	34,290,559.84	尚未办理竣工决算

## (十三) 使用权资产

## 1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	526,235.88	526,235.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	526,235.88	526,235.88
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	277,160.18	277,160.18
2. 本期增加金额	71,164.48	71,164.48
(1) 计提	71,164.48	71,164.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	348,324.66	348,324.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	177,911.22	177,911.22
2. 上年年末账面价值	249,075.70	249,075.70

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	73,848,691.35	224,528.30	74,073,219.65
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	73,848,691.35	224,528.30	74,073,219.65
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	14,406,521.96	134,716.98	14,541,238.94
(2) 本期增加金额	755,051.10		755,051.10
—计提	755,051.10		755,051.10
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,161,573.06	134,716.98	15,296,290.04
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	58,687,118.29	89,811.32	58,776,929.61
(2) 上年年末账面价值	59,442,169.39	89,811.32	59,531,980.71

**(十五) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	130,115.53		28,914.56		101,200.97
合计	130,115.53		28,914.56		101,200.97

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	13,290,004.27	3,320,180.08	9,734,493.78	2,431,302.46
可抵扣亏损	76,285.87	19,071.47	76,285.87	19,071.47
合计	13,366,290.14	3,339,251.55	9,810,779.65	2,450,373.93

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
拆迁所得	36,775,117.88	9,193,779.47	37,162,255.16	9,290,563.79
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,909,493.49	2,227,373.38	9,021,798.05	2,255,449.52
资产加速折旧	4,685,428.28	1,171,357.07	4,819,297.68	1,204,824.42
合计	50,370,039.65	12,592,509.92	51,003,350.89	12,750,837.73

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程保证金	480,900.00		480,900.00	480,900.00		480,900.00
尚未变更的长期股权投资	459,000.00		459,000.00			
合计	939,900.00		939,900.00	480,900.00		480,900.00

## (十八) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	38,100,000.00	25,000,000.00
保证借款		3,100,000.00
合计	38,100,000.00	28,100,000.00

## (十九) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	5,976,139.94	6,455,035.62
1-2年（含2年）	1,235,715.24	3,274,087.88
2-3年（含3年）	2,686,911.08	216,425.52
3年以上	1,212,961.20	996,535.68
合计	11,111,727.46	10,942,084.70

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

## (二十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	786,500.01	371,000.01
合计	786,500.01	371,000.01

## (二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,622,575.42	714,909.38
设备款	1,627,249.64	2,109,238.35
仓储费	1,043,343.10	709,245.54
合计	5,293,168.16	3,533,393.27

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

短期薪酬	1,374,970.12	4,494,793.73	5,818,053.55	51,710.30
离职后福利-设定提存计划	14,604.85	552,435.38	552,353.68	14,686.55
辞退福利		12,900.00	12,900.00	
合计	1,389,574.97	5,060,129.11	6,383,307.23	66,396.85

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,270,137.64	3,523,532.95	4,783,410.59	10,260.00
(2) 职工福利费		153,134.16	153,134.16	
(3) 社会保险费	4,894.66	309,875.94	309,875.94	4,894.66
其中：医疗保险费	4,841.47	300,727.47	300,727.47	4,841.47
工伤保险费	53.19	9,148.47	9,148.47	53.19
生育保险费				
(4) 住房公积金	65,748.07	467,104.00	514,105.00	18,747.07
(5) 工会经费和职工教育经费	34,189.75	41,146.68	57,527.86	17,808.57
合计	1,374,970.12	4,494,793.73	5,818,053.55	51,710.30

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,082.40	537,339.76	537,339.76	14,082.40
失业保险费	522.45	15,095.62	15,013.92	604.15
合计	14,604.85	552,435.38	552,353.68	14,686.55

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,082,192.71	548,386.06
企业所得税	115,401.86	1,308,375.34
城市维护建设税	62,686.44	43,361.51
教育费附加	26,715.12	18,358.77
地方教育费附加	17,795.73	12,224.84
个人所得税	9,113.04	4,201.82
水利基金	67,138.69	61,369.15
印花税	15,401.82	14,545.38
土地使用税		92,927.41
房产税		176,617.68
城市生活垃圾处理费	12,038.66	10,511.35
合计	1,408,484.07	2,290,879.31

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	80,921,433.01	79,279,405.17
合计	80,921,433.01	79,279,405.17

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款	49,090,000.00	49,370,000.00
保证金	2,533,163.49	1,834,623.30
资金往来	29,298,269.52	28,074,781.87
合计	80,921,433.01	79,279,405.17

公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	148,181.61	143,145.94
合计	148,181.61	143,145.94

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	675,070.30	769,991.74
未终止确认应收票据转回负债	1,265,000.00	2,417,928.00
合计	1,940,070.30	3,187,919.74

#### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

#### (二十八) 租赁负债

##### 1、租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	289,510.60	475,782.59
减：一年内到期的租赁负债	148,181.61	143,145.94
合计	141,328.99	332,636.65

#### (二十九) 长期应付款

##### 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	6,832,080.19	6,326,392.15
合计	6,832,080.19	6,326,392.15

#### (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	--------	-----------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	50,708,000.00						50,708,000.00

## (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	199,500.00			199,500.00
其他资本公积	27,308,265.59	96,784.32		27,405,049.91
合计	27,507,765.59	96,784.32		27,604,549.91

## (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,213,850.05	100,016.45		7,313,866.50
合计	7,213,850.05	100,016.45		7,313,866.50

## (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	14,739,068.42	17,212,050.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,739,068.42	17,212,050.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,498,638.96	318,930.42
减：提取法定盈余公积	100,016.45	256,512.33
对所有者的分配	2,535,400.00	2,535,400.00
期末未分配利润	13,602,290.93	14,739,068.42

## (三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,701,542.43	48,980,120.43	46,726,845.30	36,034,612.62
其他业务	4,921,060.64	772,697.17	3,951,402.31	986,137.47
合计	66,622,603.07	49,752,817.60	50,678,247.61	37,020,750.09

## (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	54,070,493.02	46,700,584.83	37,745,093.71	33,975,919.24
仓储服务	7,631,049.41	2,279,535.60	8,981,751.59	2,058,693.38
合计	61,701,542.43	48,980,120.43	46,726,845.30	36,034,612.62

## (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	83,017.12	13,038.38
教育费附加	35,539.11	5,587.87
地方教育费附加	23,692.75	3,725.24
水利基金	34,575.97	14,734.75

印花税	23,518.49	3,885.17
土地使用税	-8,826.13	152,555.85
房产税		201,755.55
城市生活垃圾处理费	19,058.33	5,266.68
合计	210,575.64	400,549.49

## (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利费	640,123.72	725,080.19
投标费	102,118.88	26,060.38
差旅费	92,443.35	57,955.26
装卸安装费	62,650.00	
办公费	20,441.22	
检测费		46,817.99
运输费	334,506.60	
诉讼费	90,566.04	
折旧费	25,329.62	257,425.74
其他	24,046.04	
合计	1,392,225.47	1,158,622.58

## (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利费	4,173,087.85	4,145,763.15
折旧费用	1,221,911.05	1,623,499.19
摊销费用	783,965.66	818,681.44
招待费	893,532.97	645,542.43
交通费	23,807.00	166,967.56
维修费	81,092.70	182,953.42
办公费	581,154.56	565,095.74
差旅费	159,575.90	101,945.92
中介机构服务费		219,759.51
诉讼费		1,886.79
房租费	20,620.18	430,633.16
新三板费用	188,671.16	
其他	298,146.72	173,870.02
合计	8,425,565.75	9,076,598.33

## (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	300,957.88	
其他费用	1,920.00	
合计	302,877.88	

## (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,010,719.70	2,177,383.69
利息收入	95,130.29	63,048.55
利息净支出	2,915,589.41	2,114,335.14

银行手续费	5,630.14	8,709.23
其他	9,437.88	14,772.71
合计	2,930,657.43	2,137,817.08

**(四十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	39,936.65	203,284.52
增值税减免税款	10,848.46	
合计	50,785.11	203,284.52

## 其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
屋顶光伏电站补贴		133,995.00	与收益相关
业稳岗补贴费用	35,206.35	52,385.93	与收益相关
失业保险返还		48.40	与收益相关
其他	4,730.30	16,855.19	与收益相关
合计	39,936.65	203,284.52	

**(四十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品产生的投资收益	9,774.81	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	9,774.81	

**(四十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,492,630.65	-3,639,819.81
合计	-3,492,630.65	-3,639,819.81

**(四十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-148,609.56	-124,080.35
合计	-148,609.56	-124,080.35

**(四十四) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-60,103.24	5,789,674.20	-60,103.24
合计	-60,103.24	5,789,674.20	-60,103.24

## (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	164.80	1,007.00	164.80
其他	5,050.00		5,050.00
合计	5,214.80	1,007.00	5,214.80

## (四十六) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	155,663.22	1,254,512.29
递延所得税费用	-950,421.11	-988,039.74
合计	-794,757.89	266,472.55

## (四十七) 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	本期金额	上期金额
收到的政府补助及其他营业外收入	39,936.65	203,284.52
收到的利息收入	95,130.29	63,048.55
收到的往来款	505,688.04	1,026,446.55
收回的保证金	572,864.40	
合计	1,213,619.38	1,292,779.62

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用中的有关现金支出	3,032,289.67	3,260,518.99
营业外支出中有关现金支出	5,214.80	1,007.00
支付的往来款	508,757.44	6,760,940.32
支付的保证金		3,399,380.00
合计	3,546,261.91	13,421,846.31

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的职工融资款	100,000.00	3,000,000.00
合计	100,000.00	3,000,000.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还的职工融资款	380,000.00	
支付租赁费	192,813.00	
融资费用	8,226.42	
合计	581,039.42	

## (四十八) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	756,642.86	2,845,489.05
加：信用减值损失	3,492,630.65	3,639,819.81
资产减值准备	148,609.56	124,080.35
投资性房地产折旧摊销	12,087.05	12,087.05
固定资产折旧	3,854,711.03	3,638,867.68
使用权资产折旧		62,454.72
无形资产摊销	755,051.10	777,503.93
长期待摊费用摊销	28,914.56	28,914.56
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）	60,103.24	-5,789,674.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,018,941.12	2,180,126.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,774.81	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-888,877.62	-928,169.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,543.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,186,076.82	-1,513,778.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,317,951.32	-4,210,554.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,192,279.68	-272,219.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,772,099.57	594,947.63
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,952,044.26	10,459,623.96
减：现金的期初余额	10,572,952.78	16,415,713.77
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	379,091.48	-5,956,089.81

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,952,044.26	10,572,952.78
其中：库存现金	76.45	76.45
可随时用于支付的银行存款	10,951,967.81	10,572,876.33

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,952,044.26	10,572,952.78

#### (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,372,600.00	保证金
固定资产	47,882,672.53	抵押
无形资产	46,471,568.78	抵押
合计	95,726,841.31	

### 六、 合并范围的变更

#### (一) 其他原因的合并范围变动

无

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽金川工程咨询有限责任公司	合肥	合肥	工程咨询及招标代理	100.00		设立
安徽特力电子有限公司	合肥	合肥	信息化产品开发生产及销售	100.00		非同一控制企业合并
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司	钦州保税港区	钦州	平行进口车贸易	61.00		非同一控制企业合并
广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司	钦州保税港区	钦州	仓储服务		61.00	非同一控制企业合并
安徽省水源工程科技有限公司	合肥	合肥	水利管理	66.50		设立

注：安徽省水源工程科技有限公司报告期内尚未开展业务。

### 八、 关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

本公司股东为汪善功、江船海等 61 名自然人，最大股东持股比例为 22.5515%，无一致行动人，故本公司无实际控制人。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽金浚建材有限公司	本公司持股40%的联营企业
广西自贸区钢链网络科技有限公司	本公司持股30%的联营企业
汪善功	前董事会成员，2021年5月辞任
江海船	持股比例5%以上的股东、董事会成员
徐庆元	持股比例5%以上的股东、董事会成员
赵玉满	持股比例5%以上的股东、董事会成员
潘天长	董事会成员
钟炎焱	前监事会成员，2021年5月辞任
丁成军	前监事会成员，2021年5月辞任
梁永	监事会成员
孟凡书	监事会成员
刘桂花	监事会成员
王华	董事会秘书
江伟诚	关键管理人员的家庭人员
浦晓冉	关键管理人员的家庭人员
汪涛	董事会成员
汪善兵	前关键管理人员的家庭人员

## (四) 关联交易情况

## 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪善功、麻佛岭	本公司	10,000,000.00	2022/7/22	2023/7/22	否
赵玉满、周大林	本公司	10,000,000.00	2022/7/22	2023/7/22	否
赵玉满、周大林	本公司	10,000,000.00	2023/5/9	2024/5/9	否
赵玉满、周大林	本公司	3,100,000.00	2022/6/30	2023/6/30	是
赵玉满、周大林	本公司	3,100,000.00	2023/6/26	2024/6/26	否
赵玉满、周大林	本公司	10,000,000.00	2020/4/27	2023/4/27	是
赵玉满、周大林	本公司	10,000,000.00	2023/5/11	2026/5/11	否
赵玉满	本公司	7,150,000.00	2021/9/8	2024/9/8	否
徐庆元	创大冷链	15,000,000.00	2020/6/23	2025/6/22	否
徐庆元	创大冷链	8,000,000.00	2020/8/24	2025/8/23	否
金汇汽车公司	创大冷链	15,000,000.00	2020/6/23	2025/6/22	否
金汇汽车公司	创大冷链	8,000,000.00	2020/8/24	2025/8/23	否
徐庆元	创大冷链	7,000,000.00	2021/3/10	2026/3/11	否
金汇汽车公司	创大冷链	7,000,000.00	2021/3/12	2026/3/11	否

## 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	起始日	到期日	说明
拆入					

汪善功	890,000.00	890,000.00	2023/4/17	2024/4/17	
江海船	360,000.00	740,000.00	2023/4/17	2024/4/17	
浦晓冉	1,570,000.00	1,570,000.00	2023/4/17	2024/4/17	
王华	520,000.00	520,000.00	2023/4/17	2024/4/17	
徐庆元	1,500,000.00	1,500,000.00	2023/4/17	2024/4/17	
钟炎焱	270,000.00	270,000.00	2023/4/17	2024/4/17	
合计	5,110,000.00	5,490,000.00			

## (五) 关联方应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	汪善功	4,975,486.00	4,975,486.00
	江海船	1,243,964.00	1,632,964.00
	赵玉满	2,073,979.00	2,082,979.00
	徐庆元	4,117,630.00	4,126,630.00
	潘天长	749,874.00	757,074.00
	钟炎焱	2,562,674.00	2,562,674.00
	王华	2,785,671.00	2,792,871.00
	丁成军	695,037.00	695,037.00
	梁永	401,808.00	401,808.00
	江伟诚	309,510.00	314,310.00
	浦晓冉	1,600,000.00	1,600,000.00
	汪涛	654,671.00	661,871.00
	汪善兵	600,000.00	600,000.00
	孟凡书	296,200.00	302,200.00
	刘桂花	3,600.00	7,200.00
	合计	23,070,104.00	23,513,104.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本报告出具之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	46,913,424.83	34,750,574.38
1至2年	8,412,880.67	3,639,932.61
2至3年	6,906,329.06	11,810,993.00
3至4年	11,098,435.10	3,369,408.73
4至5年	321,717.20	
5年以上	2,279,572.77	2,279,572.97
小计	75,932,359.63	55,850,481.69
减：坏账准备	8,431,167.07	6,086,105.53
合计	67,501,192.56	49,764,376.16

## 2、应收账款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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,055,403.20	1.39	695,411.10	65.89	359,992.10
按组合计提坏账准备	74,876,956.43	98.61	7,735,755.97	10.33	67,141,200.46
其中：账龄组合	69,089,489.76	90.99	7,735,755.97	11.20	61,353,733.79
关联方组合	5,787,466.67	7.62			5,787,466.67
合计	75,932,359.63	100.00	8,431,167.07	11.10	67,501,192.56

  

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,055,403.20	1.89	311,706.34	29.53	743,696.86
按组合计提坏账准备	54,795,078.49	98.11	5,774,399.19	10.54	49,020,679.30
其中：账龄组合	49,007,611.82	87.75	5,774,399.19	11.78	43,233,212.63
关联方组合	5,787,466.67	10.36			5,787,466.67
合计	55,850,481.69	100	6,086,105.53	10.9	49,764,376.16

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽锦科环保科技有限公司	1,055,403.20	695,411.10	65.89	企业资金困难
合计	1,055,403.20	695,411.10	65.89	

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	46,913,424.83	469,134.25	1.00
1-2 年	8,412,880.67	841,288.07	10.00
2-3 年	5,856,344.86	1,171,268.97	20.00
3-4 年	5,305,549.43	2,652,774.71	50.00
4-5 年	321,717.20	321,717.20	100.00
5 年以上	2,279,572.77	2,279,572.77	100.00
合计	69,089,489.76	7,735,755.97	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（八）6、金融资产减值测试方法

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	311,706.34	383,704.76			695,411.10
账龄组合	5,774,399.19	1,961,356.78			7,735,755.97
合计	6,086,105.53	2,345,061.54			8,431,167.07

### 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合肥中建商品混凝土有限公司肥西分公司	17,858,741.01	23.52	178,587.41
河南水建集团有限公司	9,917,629.02	13.06	2,306,992.54
无为市上九联圩百子桥站工程建设管理处	9,076,000.00	11.95	90,760.00
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限 公司	5,787,466.67	7.62	
合肥市龙岗混凝土有限公司	3,920,230.74	5.16	39,202.31
合计	46,560,067.44	61.31	2,615,542.26

## （二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	14,435,727.46	12,995,942.94
合计	14,435,727.46	12,995,942.94

### 1、其他应收款项

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	3,351,148.72	9,167,489.91
1至2年	9,003,834.17	3,945,249.05
2至3年	3,284,071.60	557,673.94
3至4年	557,673.94	118,500.00
4至5年	118,500.00	0.00
5年以上	2,621,003.99	2,621,003.99

小计		18,936,232.42	16,409,916.89
减：坏账准备		4,500,504.96	3,413,973.95
合计		14,435,727.46	12,995,942.94

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	2.64	250,000.00	50.00	250,000.00
按组合计提坏账准备	18,436,232.42	97.36	4,250,504.96	23.06	14,185,727.46
其中：账龄组合	16,117,829.28	85.12	4,250,504.96	26.37	11,867,324.32
无风险组合	2,318,403.14	12.24			2,318,403.14
合计	18,936,232.42	100.00	4,500,504.96	23.77	14,435,727.46

  

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	3.05	250,000.00	50.00	250,000.00
按组合计提坏账准备	15,909,916.89	96.95	3,163,973.95	19.89	12,745,942.94
其中：账龄组合	14,958,453.82	91.15	3,163,973.95	21.15	11,794,479.87
无风险组合	951,463.07	5.80			951,463.07
合计	16,409,916.89	100.00	3,413,973.95	20.80	12,995,942.94

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽锦科环保科技有限公司	500,000.00	250,000.00	50.00	企业资金困难
合计	500,000.00	250,000.00	50.00	

## 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,117,829.28	4,250,504.96	26.37
无风险组合	2,318,403.14		
合计	18,436,232.42	4,250,504.96	23.06

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、(八)6、金融资产减值测试方法

## (3) 坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损	

		发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
年初余额	3,163,973.95	250,000.00		3,413,973.95
年初余额在本期	3,163,973.95	250,000.00		3,413,973.95
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,086,531.01			1,086,531.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,250,504.96	250,000.00		4,500,504.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	15,909,916.89	500,000.00		16,409,916.89
年初余额在本期	15,909,916.89	500,000.00		16,409,916.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,526,315.53			2,526,315.53
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	18,436,232.42	500,000.00	-	18,936,232.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	250,000.00				250,000.00
账龄组合	3,163,973.95	1,086,531.01			4,250,504.96
合计	3,413,973.95	1,086,531.01			4,500,504.96

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	175,000.00	190,000.00
履约保证金	1,572,814.52	1,511,184.72
备用金	1,601,696.02	313,355.95
关联方往来	716,707.12	638,107.12
其他往来	14,870,014.76	13,757,269.10
合计	18,936,232.42	16,409,916.89

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市瑶海区和平路街道办事处	拆迁补偿款	5,789,674.20	1-2年	30.57	578,967.42
浙江省水利水电勘测设计院有限责任公司安徽分公司	借款及利息	4,829,736.34	1年以内、1-2年、2-3年	25.51	627,824.55
安徽省水利水电置业发展有限公司	保证金	2,300,000.00	5年以上	12.15	2,300,000.00
备用金	备用金	1,000,000.00	1年以内	5.28	
中水淮河规划设计研究有限公司	履约保证金	888,925.12	2-3年	4.69	177,785.02
合计		14,808,335.66		78.20	3,684,576.99

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,395,728.99		35,395,728.99	35,395,728.99		35,395,728.99
对联营、合营企业投资						
合计	35,395,728.99		35,395,728.99	35,395,728.99		35,395,728.99

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽金川工程咨询有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽特力电子有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00		
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司	30,915,728.99			30,915,728.99		
合计	35,395,728.99			35,395,728.99		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,600,404.18	48,347,222.31	44,232,892.72	35,229,947.03
其他业务	1,763,401.58	336,272.17	1,321,431.41	153,458.97
合计	62,363,805.76	48,683,494.48	45,554,324.13	35,383,406.00

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-60,103.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	39,936.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,774.81	
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	5,633.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,758.12	
所得税影响额	7,485.99	
少数股东权益影响额（税后）	3,952.03	
合计	-16,196.14	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.49	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.03	0.03

本页为安徽省水利物资股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注签章页，无正文。

安徽省水利物资股份有限公司  
(加盖公章)  
2023 年 8 月 10 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-60,103.24
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）	39,936.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,774.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,633.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,758.12</b>
减：所得税影响数	7,485.99
少数股东权益影响额（税后）	3,952.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-16,196.14</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用