



# 合矿股份

NEEQ : 830856

## 安徽合矿环境科技股份有限公司

Anhui Hekuang Environmental Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 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、公司负责人张清桃、主管会计工作负责人应倩倩及会计机构负责人（会计主管人员）应倩倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	82

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	安徽合矿环境科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司	指	安徽合矿环境科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初、期初	指	2023年1月1日
报告期末、期末	指	2023年6月30日
全资子公司	指	安徽合矿环境工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽合矿环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Hekuang Environmental Technology Co., Ltd.		
法定代表人	张清桃	成立时间	2011年5月19日
控股股东	控股股东为（邱远芳、胡乾银、胡乾桂、胡乾珍）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱远芳），一致行动人为（胡乾银、胡乾桂、胡乾珍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	环保技术的开发、技术服务，环保项目的投资、运营管理和维护，环保设备的制造、安装，清淤机、挖掘机、农机及配件销售等。		
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	合矿股份	证券代码	830856
挂牌时间	2014年7月15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）	61,236,842
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张清桃	联系地址	安徽省合肥市肥东经济开发区荷花路21号
电话	0551-67720133	电子邮箱	908026809@qq.com
传真	0551-67720939		
公司办公地址	安徽省合肥市肥东经济开发区荷花路21号	邮政编码	231600
公司网址	www.heking.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913401005757119549		
注册地址	安徽省合肥市肥东县经开区荷花路		
注册资本（元）	61,236,842	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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2022年4月24日，根据《科技型中小企业评价办法》，公司入库安徽省科技型中小企业，有效期一年。2023年5月24日公司再次入库安徽省科技型中小企业，有效期一年。 2014年7月，公司首次被认定为高新技术企业，2017年11月通过复审，2020年8月再次认定通过，有效期三年。

### 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	9,827,010.07	20,845,437.46	-52.86%
毛利率%	26.17%	26.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,421,658.89	-327,938.69	-1,248.32%
归属于挂牌公司股东的	-4,454,307.67	-1,509,861.56	-195.01%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	-11.38%	-0.55%	-
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）	-11.47%	-2.54%	-
基本每股收益	-0.072	-0.005	-1,340.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	89,057,310.57	93,544,713.20	-4.80%
负债总计	52,416,988.07	52,482,731.81	-0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,640,322.50	41,061,981.39	-10.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.67	-10.45%
资产负债率%（母公司）	55.32%	53.28%	-
资产负债率%（合并）	58.86%	56.1%	-
流动比率	1.14	0.84	-
利息保障倍数	-3.36	0.57	-
<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	-1,478,628.04	-825,450.65	-79.13%
应收账款周转率	0.19	0.48	-
存货周转率	0.24	0.48	-
<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%	-4.80%	2.25%	-
营业收入增长率%	-52.86%	100.92%	-
净利润增长率%	-1,248.32%	88.84%	-

### 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	407,129.14	0.46%	169,665.59	0.18%	139.96%
应收票据					
应收账款	22,203,647.05	24.93%	28,534,513.05	30.50%	-22.19%

预付款项	2,138,128.01	2.40%	2,280,106.74	2.44%	-6.23%
其他应收款	2,721,679.44	3.06%	707,847.60	0.76%	284.50%
存货	30,380,737.16	34.11%	29,277,213.62	31.30%	3.77%
合同资产	1,135,171.36	1.27%	1,135,171.36	1.21%	0.00%
其他流动资产	76,288	0.09%	118,016	0.13%	-35.36%
固定资产	18,316,392.26	20.57%	19,448,438.81	20.79%	-5.82%
在建工程	273,976.64	0.31%	273,976.64	0.29%	0.00%
无形资产	11,010,912.92	12.36%	11,155,163.00	11.92%	-1.29%
递延所得税资产	228,248.59	0.26%	279,600.79	0.30%	-18.37%
其他非流动资产	165,000.00	0.19%	165,000.00	0.18%	0.00%
短期借款	40,041,122.78	44.96%	35,058,086.10	37.48%	14.21%
应付账款	6,289,285.79	7.06%	9,944,311.91	10.63%	-36.75%
合同负债	2,112,134.94	2.37%	1,796,063.24	1.92%	17.60%
应付职工薪酬	1,366,805.00	1.53%	1,015,037.98	1.09%	34.66%
应交税费	901,243.68	1.01%	1,290,278.39	1.38%	-30.15%
其他应付款	1,140,548.48	1.28%	2,804,765.11	3.00%	-59.34%
递延收益	307,895.76	0.35%	337,746.29	0.36%	-8.84%
递延所得税负债	97,445.37	0.11%	109,729.87	0.12%	-11.20%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金期末余额比期初余额的变动比例为 139.96%，主要原因是子公司报告期内增加短期借款所致。
- 2、报告期末，其他应收款期末余额比期初余额变动比例为 284.50%，主要原因是未退购地意向金所致。
- 3、报告期末，其他流动资产期末余额比期初余额的变动比例为 -35.36%，主要原因是期末留抵进项税额减少所致。
- 4、报告期末，应付账款期末余额比期初余额的变动比例为 -36.75%，主要原因报告期内支付货款及劳务所致。
- 5、报告期末，应付职工薪酬期末余额比期初余额的变动比例为 34.66%，主要原因是报告期内增加临时工劳务所致。
- 6、报告期末，应交税费期末余额比期初余额的变动比例为-30.15%，主要原因是报告期内缴纳往期申请延期缴税所致。
- 7、报告期末，其他应付款期末余额比期初余额的变动比例为-59.34%，主要原因本期归还拆借资金所致。

#### （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	9,827,010.07	-	20,845,437.46	-	-52.86%
营业成本	7,255,534.17	73.83%	15,327,943.31	73.53%	-52.66%
毛利率	26.17%	-	26.47%	-	-
税金及附加	297,561.18	3.03%	296,515.09	1.42%	0.35%



销售费用	390,761.34	3.98%	416,828.76	2.00%	-6.25%
管理费用	1,780,551.38	18.12%	1,476,982.80	7.09%	20.55%
研发费用	1,135,749.77	11.56%	1,075,474.37	5.16%	5.60%
财务费用	1,229,877.25	12.52%	1,205,903.27	5.78%	1.99%
其他收益	30,652.31	0.31%	1,180,580.49	5.66%	-97.40%
信用减值损失	-2,152,214.95	21.90%	-2,674,698.43	12.83%	19.53%
营业外收入	3,749.42	0.04%	1,342.38	0.01%	179.31%
净利润	-4,421,658.89	-44.99%	-327,938.69	-1.57%	-1,248.32%
经营活动产生的现金流量净额	-1,478,628.04	-	-825,450.65	-	-79.13%
投资活动产生的现金流量净额	-2,203,200.00	-	-493,010.00	-	346.89%
筹资活动产生的现金流量净额	3,919,291.59	-	-1,028,300.01	-	481.14%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上年同期变动比例为-52.86%，本期子公司无收入。主要原因是子公司 2022 年度承接了合肥地铁 6 号线肥西站的土石方工程，2022 年度地面工程结束，2023 年度未施工，在等其他承办方主体工程结束，子公司才能做附属的工程所致。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期变动比例为-52.66%，主要原因是营业收入降低，营业成本相应降低所致。
- 3、报告期内，净利润较上年同期变动比例为-2,248.32%，主要原因是营业收入减少，净利润相应减少所致。
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,478,628.04 元，较上年同期下降 79.13%，主要是报告期内子公司支付工程运输费及机械租赁费所致。
- 5、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,203,200.00 元，较上年同期上升 346.89%，主要是报告期内支付购地意向金所致。
- 6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,919,291.59 元，较上年同期上升 481.14%，主要是子公司收到短期银行贷款所致。

## 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
安徽合矿环境工程有限公司	子公司	环保工程、土壤修复	100,000,000.00	14,428,814.13	1,946,528.06	0.00	-120,522.78

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

**（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

公司以发展环保事业、实现国家“绿水青山”的战略布局为己任，在环保产品研发设计、生产过程、环保排污等方面，不断深化技术改革，为建立环保社会不懈努力；此外，公司积极履行纳税义务，建立健全会计管理制度，诚信经营。

**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
研发投入大的风险	公司在核心技术、新产品领域，将持续加大研发投入。目前，公司已成功研发出湿地清淤机、湿地运输车、污水处理一体化设备等产品及相关技术。为保持公司核心技术的领先性及持续性，公司将保持在市场调研、技术研发等方面的资金投入，不断增加的研发投入将给公司发展带来一定的风险。 应对措施：公司将加大技术服务支持的推广力度，尽快产生经济效益。
市场竞争加剧的风险	公司所处的行业具有良好的发展前景，对潜在的进入者吸引力相对较大。虽然该行业在技术、资金、品牌、战略等方面具有较高的进入壁垒，但业内领先企业得益于其在技术和资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平。尽管公司也在各方面建立了一定的竞争优势，但仍面临市场竞争加剧带来的市场份额下降的风险。 应对措施：公司将保持源源不断的技术创新能力，以应对市场的变化。与此同时，公司将坚持“绿战略”发展规划，秉承“差异化产品、高端化技术、个性化服务”的经营理念，通过不断的技术创新，推出符合客户需求的个性化产品，以保持公司在竞争激烈的市场中处于领先地位。
公司治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。未来随着公司的不断发展，对公司治理提出了更高的要求。公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康的发展。 应对措施：公司在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司治理规则》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康运作。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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) 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	340,000.00	340,000.00
提供担保	25,000,000.00	25,000,000.00
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

关联方张清桃通过个人账户拆入资金共计 340,000.00 元，用于支付安徽合矿环境工程有限公司工程货款，本期已全部归还。在上述关联交易中，关联方未向公司收取任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循自愿的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，且公司独立性未因本次关联交易受到影响。

上述担保事项为 2022 年 8 月和 2020 年 9 月公司分别向银行申请贷款人民币 1000 万元和 1500 万元，贷款期限一年。肥东县中小企业融资担保有限公司作担保，股东邱远芳、胡乾银、董事长张清桃及胡坤献无偿提供个人连带责任担保，关联担保已履行完毕，在上述关联交易中，关联方未向公司收取任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循自愿的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，且公司独立性未因本次关联交易受到影响。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	风险控制承诺	2014 年 7 月 3 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	公司治理	2014 年 7 月 3 日		正在履行中
法律意见书	公司	关联交易	2014 年 7 月 3 日		正在履行中
法律意见书	实际控制人或控股股东	关联交易	2014 年 7 月 3 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 7 月 3 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产-土地使	无形资产	抵押	11,001,732.95	12.35%	借款抵押资产

用权					
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	14,750,082.58	16.56%	借款抵押资产
<b>总计</b>	-	-	25,751,815.53	28.91%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

房产、土地使用权的抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

## 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	56,468,650	92.21%	0	56,468,650	92.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,598,714	71.20%	0	43,598,714	71.20%	
	董事、监事、高管	1,589,395	2.60%	0	1,589,395	2.60%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,768,192	7.79%	0	4,768,192	7.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,768,192	7.79%	0	4,768,192	7.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		61,236,842	-	0	61,236,842	-	
普通股股东人数							286

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	邱远芳	27,941,588	0	27,941,588	45.63%	0	27,941,588	0	0
2	胡乾银	6,913,837	0	6,913,837	11.29%	0	6,913,837	0	0
3	胡乾桂	5,529,197	0	5,529,197	9.03%	0	5,529,197	0	0
4	胡俊凯	4,296,075	0	4,296,075	7.02%	3,222,057	1,074,018	0	0
5	胡乾珍	3,214,092	0	3,214,092	5.25%	0	3,214,092	0	0
6	葛宜斌	1,053,225	0	1,053,225	1.72%	789,919	263,306	0	0
7	朱永法	877,115	0	877,115	1.43%	0	877,115	0	0
8	马万荣	600,000	0	600,000	0.98%	0	600,000	0	0
9	葛俊峰	567,060	0	567,060	0.93%	0	567,060	0	0
10	周建	554,230	0	554,230	0.91%	0	554,230	0	0
合计		51,546,419	-	51,546,419	84.19%	4,011,976	47,534,443	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间的关联关系情况如下：胡乾银、胡乾桂、胡乾珍系兄弟、兄妹关系；邱远芳系胡

乾银、胡乾桂的大哥胡乾坤之配偶；胡俊凯系胡乾银之子；葛俊峰系胡乾珍之子；葛宜斌系胡乾珍配偶之弟弟；其余无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

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
张清桃	董事长、总经理、董事会秘书	女	1986年8月	2022年11月4日	2025年11月3日
胡俊凯	董事、副总经理	男	1974年8月	2022年11月4日	2025年11月3日
葛宜斌	董事、副总经理	男	1970年11月	2022年11月4日	2025年11月3日
许家胜	董事、副总经理	男	1962年10月	2022年11月4日	2025年11月3日
冯先宝	董事	男	1984年8月	2022年11月4日	2025年11月3日
任传丰	监事会主席	男	1987年5月	2022年11月4日	2025年11月3日
沈家龙	监事	男	1964年11月	2022年11月4日	2025年11月3日
胡正保	监事	男	1982年8月	2022年11月4日	2025年11月3日
应倩倩	财务负责人	女	1984年7月	2022年11月4日	2025年11月3日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### （二） 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	6	6
生产人员	37	32
销售人员	7	5
技术人员	14	14
财务人员	4	4
行政人员	7	7
采购人员	4	4
员工总计	79	72



**（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）	407,129.14	169,665.59
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			
应收账款	五（二）	22,203,647.05	28,534,513.05
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,138,128.01	2,280,106.74
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（四）	2,721,679.44	707,847.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	30,380,737.16	29,277,213.62
合同资产	五（六）	1,135,171.36	1,135,171.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	76,288.00	118,016.00
<b>流动资产合计</b>		<b>59,062,780.16</b>	<b>62,222,533.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	18,316,392.26	19,448,438.81
在建工程	五（九）	273,976.64	273,976.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	11,010,912.92	11,155,163.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	228,248.59	279,600.79
其他非流动资产	五（十二）	165,000.00	165,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,994,530.41</b>	<b>31,322,179.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,057,310.57</b>	<b>93,544,713.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	40,041,122.78	35,058,086.10
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（十四）	6,289,285.79	9,944,311.91
预收款项			
合同负债	五（十五）	2,112,134.94	1,796,063.24
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（十六）	1,366,805.00	1,015,037.98
应交税费	五（十七）	901,243.68	1,290,278.39
其他应付款	五（十八）	1,140,548.48	2,804,765.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十九）	160,506.27	126,712.92
<b>流动负债合计</b>		<b>52,011,646.94</b>	<b>52,035,255.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	307,895.76	337,746.29
递延所得税负债	五（十一）	97,445.37	109,729.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		405,341.13	447,476.16
<b>负债合计</b>		52416988.07	52,482,731.81
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	61,236,842.00	61,236,842.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	149,114.63	149,114.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,813,727.80	1,813,727.80
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-26,559,361.93	-22,137,703.04
归属于母公司所有者权益合计		36,640,322.50	41,061,981.39
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		36,640,322.50	41,061,981.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		89,057,310.57	93,544,713.20

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		405,670.02	143,996.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	12,160,040.82	13,655,406.82
应收款项融资			

预付款项		2,029,309.91	2,196,448.74
其他应收款	十三（二）	5,332,531.76	8,397,184.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,138,022.27	29,277,213.62
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		76,288.00	118,016.00
<b>流动资产合计</b>		<b>49,141,862.78</b>	<b>53,788,265.85</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			
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		17,090,679.06	18,108,188.41
在建工程		273,976.64	273,976.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,010,912.92	11,155,163.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		165,000.00	165,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,540,568.62</b>	<b>29,702,328.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,682,431.40</b>	<b>83,490,593.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,041,122.78	35,058,086.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,146,892.59	3,334,920.21
预收款项			
合同负债		2,112,134.94	1,796,063.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,123,307.17	838,304.11

应交税费		472,497.81	693,525.39
其他应付款		611,544.68	2,295,761.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		160,506.27	126,712.92
<b>流动负债合计</b>		<b>42,668,006.24</b>	<b>44,143,373.28</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		307,895.76	337,746.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>307,895.76</b>	<b>337,746.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,975,902.00</b>	<b>44,481,119.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,236,842.00	61,236,842.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,114.63	149,114.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,813,727.80	1,813,727.80
一般风险准备			
未分配利润		-28,493,155.03	-24,190,210.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,706,529.40</b>	<b>39,009,474.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>77,682,431.40</b>	<b>83,490,593.90</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>	五（二十五）	9,827,010.07	20,845,437.46
其中：营业收入		9,827,010.07	20,845,437.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,090,035.09	19,799,647.60
其中：营业成本	五（二十五）	7,255,534.17	15,327,943.31
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（二十六）	297,561.18	296,515.09
销售费用	五（二十七）	390,761.34	416,828.76
管理费用	五（二十八）	1,780,551.38	1,476,982.80
研发费用	五（二十九）	1,135,749.77	1,075,474.37
财务费用	五（三十）	1,229,877.25	1,205,903.27
其中：利息费用		1,005,411.76	1,028,300.01
利息收入		500.18	1,000.78
加：其他收益	五（三十一）	30,652.31	1,180,580.49
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（三十二）	-2,152,214.95	-2,674,698.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-1,752.95	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,386,340.61	-448,328.08
加：营业外收入	五（三十四）	3,749.42	1,342.38
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,382,591.19	-446,985.70
减：所得税费用	五（三十五）	39,067.70	-119,047.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,421,658.89	-327,938.69
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）		-4,421,658.89	-327,938.69

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（净亏损以“-”号填列）		-4,421,658.89	-327,938.69
<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>		-4,421,658.89	-327,938.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,421,658.89	-327,938.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	-0.072	-0.005
（二）稀释每股收益（元/股）	十四（二）	-0.072	-0.005

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（三）	9,827,010.07	7,225,288.56
<b>减：营业成本</b>	十三（三）	7,257,795.19	4,946,323.27
税金及附加		296,786.63	291,315.05
销售费用		390,761.34	356,828.76



管理费用		1,585,114.53	1,340,119.58
研发费用		1,135,749.77	1,075,474.37
财务费用		1,092,527.21	1,205,995.76
其中：利息费用		915,411.76	1,028,300.01
利息收入		290.77	908.29
加：其他收益		30,652.31	1,178,646.36
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）		-2,400,199.31	-2,158,741.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,752.95	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,303,024.55</b>	<b>-2,970,862.89</b>
加：营业外收入		79.62	1,342.38
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,302,944.93</b>	<b>-2,969,520.51</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,302,944.93</b>	<b>-2,969,520.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,302,944.93	-2,969,520.51
（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>		-4,302,944.93	-2,969,520.51
<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		16,515,930.03	13,512,320.72
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		438,799.23	154,400.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	6,269,627.63	12,871,521.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,224,356.89</b>	<b>26,538,242.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,281,162.45	15,023,816.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,314,540.17	3,218,946.67
支付的各项税费		742,499.62	541,525.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	10,364,782.69	8,579,403.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,702,984.93</b>	<b>27,363,693.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,478,628.04</b>	<b>-825,450.65</b>
<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		26,800.00	
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>		26,800.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,230,000.00	493,010.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,230,000.00	493,010.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,203,200.00	-493,010.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,020,708.41	1,028,300.01
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		50,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,080,708.41	1,028,300.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,919,291.59	-1,028,300.01
<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>		237,463.55	-2,346,760.66
加：期初现金及现金等价物余额		169,665.59	2,616,972.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		407,129.14	270,211.77

法定代表人：张清桃

主管会计工作负责人：应倩倩

会计机构负责人：应倩倩

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		11,532,793.92	8,772,320.72
收到的税费返还		438,640.15	148,249.74
收到其他与经营活动有关的现金		10,829,418.14	6,002,395.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,800,852.21	14,922,965.51

购买商品、接受劳务支付的现金		5,610,057.95	4,668,274.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,216,451.62	3,035,107.05
支付的各项税费		710,673.47	529,878.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,858,087.13	7,700,100.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,395,270.17</b>	<b>15,933,360.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,405,582.04</b>	<b>-1,010,395.32</b>
<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		26,800.00	
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>		<b>26,800.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,230,000.00	325,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,230,000.00</b>	<b>325,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,203,200.00</b>	<b>-325,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		930,708.41	1,028,300.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>940,708.41</b>	<b>1,028,300.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-940,708.41</b>	<b>-1,028,300.01</b>
<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>		<b>261,673.63</b>	<b>-2,363,695.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		143,996.39	2,608,665.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>405,670.02</b>	<b>244,969.84</b>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input 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：

无

#### （二） 财务报表项目附注

### 安徽合矿环境科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2023年1月1日至6月30日止期间  
（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司简介

公司名称：安徽合矿环境科技股份有限公司

公司法定代表人：张清桃

统一社会信用代码：913401005757119549

公司注册资本：人民币 6,123.68 万元

公司注册地址：安徽省合肥市肥东县经济开发区荷花路

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

经营期限：2011-05-19 至 2041-05-19

本公司于 2014 年 7 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：合矿股份，证券代码：830856。

## 2、公司历史沿革

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

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

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

根据 2014 年 1 月股东大会决议，公司申请新增注册资本 3,580,000.00 元，于 2014 年 1 月 9 日办理了工商变更登记手续，变更后公司股本 28,580,000.00 元。此次增资业经安徽安和会计师事务所（普通合伙）审核，并出具皖安和验（2014）0010 号《验资报告》审验。

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

根据公司 2017 年 3 月 20 日召开的第二届董事会第三次会议和章程修订案相关规定，公司申请进行资本公积金转增股本，具体方案如下：资本公积转增按现有股本 32,705,000 股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 8.724 股，转增股本 28,531,842 股（每股面值 1 元），本次转增完

成后公司股本增至61,236,842.00元。

截至2022年12月31日，本公司注册资本为人民币6,123.68万元，股本为人民币6,123.68万元。

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

所处行业：通用设备制造业。

主要产品及提供的劳务：环保技术的开发、技术服务；环保项目投资、施工、运营管理和维护；土壤修复施工；环保设备的研发、生产、销售；特种工程机械、清淤机、挖掘机、农机、绞吸式挖泥船的研发、生产、销售；电动汽车研发、生产、销售、维修；配件及钢材销售；工程机械设备租赁、维修及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

### 4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》披露有关财务信息。

##### （二）记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

- 1.第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 2.第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

3.第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）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。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以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

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司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。

本公司对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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### （1）金融资产

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。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面

余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

## 2、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在

后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 3、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### 4、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负

债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 5、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。

## 6、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。



除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

### (十) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据

本公司认为所持有的承兑人为商业银行的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不确认预计信用损失。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

### 1. 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、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，单项计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 2（账龄组合）	除单项计提及组合 1 之外的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 2（账龄组合）	预期信用损失

### 3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十一）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（信用风险极低金融资产组合）	日常经营活动中应收取各类押金、保证金、应收出口退税等应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 3（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

## 不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（其他应收暂付款项）	预期信用损失

## 坏账准备的转回

信用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。

**（十二）存货**

## 1. 存货的分类

本公司的存货主要包括合同履行成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备；

其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）合同资产

#### 1.合同资产

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。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，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，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：已完工未结算项目

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 2. 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。

### （十四）长期股权投资

#### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权

益法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	8	5.00	11.88
运输设备	8	5.00	11.88
电子设备及其他	5	5.00	19.00

## （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

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

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

### （十七）借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

本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。

#### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十八）无形资产

#### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不



确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

## （十八）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、使用寿命确定的无形资产、与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （十九）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、使用寿命确定的无形资产、与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

## 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据以上条件，本公司的收入确认时点主要为：产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，凭相关单据确认收入。

## 2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (5)合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### 3.收入确认的具体方法

#### (1) 销售挖掘机及配件等产品

公司销售挖掘机及配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

##### 1) 国内销售收入确认方法

①公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户检验并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

②由对方自提货物的，货物装车离场并客户签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

##### 2) 出口销售收入确认方法

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

#### (2) 工程建造服务

子公司安徽合矿环境工程有限公司主营业务为污水处理、环境治理工程，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

### (二十三) 合同成本

#### 1、合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类

似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## （二十四）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### 1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助中的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### 2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助中的专项补助款及增值税超税负返还等，由于用于补偿集团相关的成本费用或损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认

相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的政府补助，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 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。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本公司确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 所得税的抵销

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

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

## （二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1、 本公司作为承租人

#### （1） 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于房屋建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### （2） 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。

### （3）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。

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，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，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。

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。

### （4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对办公设备及员工宿舍的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

### （1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### （2）租赁的分类

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

赁为经营租赁。

(3) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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收款额，在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2. 主要会计估计变更说明

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
房产税	房产原值一次减除 30% 后的余值	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽合矿环境科技股份有限公司	15%
安徽合矿环境工程有限公司	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

#### 1. 高新技术企业优惠税率

2020年8月，本公司通过高新技术企业资格复审，获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202034000618），有效期3年。本公司报告期内企业所得税按15%缴纳。

#### 2. 小型微利企业

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号税务总局公告），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日起对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司安徽合矿环境工程有限公司于本期金额享受小型微利企业税收优惠。

### 3. 研究开发费用加计扣除

依据财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）：为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，在企业研发费用税前加计扣除方面规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司符合相关规定的研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目附注

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,205.84	1,141.59
银行存款	393,784.11	168,384.99
其他货币资金	139.19	139.01
合计	407,129.14	169,665.59
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	15,678,791.90	18,051,954.55
1 至 2 年(含 2 年)	10,990,298.00	11,759,498.00
2 至 3 年(含 3 年)	4,352,766.40	5,746,466.40
3 至 4 年(含 4 年)	6,998,334.49	8,857,533.49
4 至 5 年(含 5 年)	4,082,457.00	2,885,197.00
5 年以上	6,723,695.00	5,908,155.00
小计	48,826,342.79	53,208,804.44
减：坏账准备	26,622,695.74	24,674,291.39

合计	22,203,647.05	28,534,513.05
----	---------------	---------------

## 2、按坏账准备计提方法分类

种类	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					
按组合计提坏账准备	48,826,342.79	100.00	26,622,695.74	54.53	22,203,647.05
其中：组合 1					
组合 2	48,826,342.79	100.00	26,622,695.74	54.53	22,203,647.05
合计	48,826,342.79	100.00	26,622,695.74	54.53	22,203,647.05

种类	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	53,208,804.44	100.00	24,674,291.39	46.37	28,534,513.05
其中：组合 1					
组合 2	53,208,804.44	100.00	24,674,291.39	46.37	28,534,513.05
合计	53,208,804.44	100.00	24,674,291.39	46.37	28,534,513.05

按组合 2 计提预期信用损失：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	15,678,791.90	32.11	4,469,204.72	18,051,954.55	33.93	1,438,815.75
1 至 2 年(含 2 年)	10,990,298.00	22.51	4,961,742.93	11,759,498.00	22.10	5,633,722.28
2 至 3 年(含 3 年)	4,352,766.40	8.92	2,658,257.16	5,746,466.40	10.80	3,230,144.22
3 至 4 年(含 4 年)	6,998,334.49	14.33	4,719,271.69	8,857,533.49	16.65	6,313,683.57
4 至 5 年(含 5 年)	4,082,457.00	8.36	3,090,524.24	2,885,197.00	5.42	2,149,770.57
5 年以上	6,723,695.00	13.77	6,723,695.00	5,908,155.00	11.10	5,908,155.00
合计	48,826,342.79	100.00	26,622,695.74	53,208,804.44	100.00	24,674,291.39

## 3、信用损失准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本年变动情况				期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用损失准备	24,674,291.39	1,948,404.35				26,622,695.74

## 4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
中国铁建大桥工程局集团有限公司	工程款	10,782,743.40	1年以内	22.08	539,137.17
安徽凯立信机电有限公司	货款	6,566,396.40	1至3年	13.45	3,572,195.30
贵州黔景常林机械有限公司	货款	4,275,453.00	1至2年	8.76	2,281,456.71
合肥理达贸易有限公司	货款	3,844,734.49	3至4年	7.87	2,592,504.46
肥东县北方汽车运输有限公司	货款	3,709,000.00	1至3年	7.60	1,674,486.40
合计		29,178,327.29		59.76	10,659,780.04

### (三) 预付账款

#### 1、按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	285,256.63	418,105.39
1至2年(含2年)	1,247,324.57	1,256,454.54
2至3年(含3年)	93,685.00	93,685.00
3年以上	511,861.81	511,861.81
合计	2,138,128.01	2,280,106.74

#### 2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
合肥通路光学科技有限公司	1,035,000.00	1至2年	预付环保材料款、货物未备齐
上海荣商机械装备有限公司	154,890.15	1至2年	预付发动机材料款，未提货
合计	1,189,890.15		

#### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例(%)
合肥通路光学科技有限公司	1,035,000.00	1至2年	48.41
上海荣商机械装备有限公司	154,890.15	1至2年	7.24
泉州市永春泉永机械装备有限责任公司	93,685.00	2至3年	4.38
肥东中小企业融资担保有限公司	58,333.27	1年以内	2.73
合肥汇金数控科技有限公司	47,300.80	3年以上	2.21
合计	1,389,209.22		64.97

### (四) 其他应收款

#### 1、按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,330,000.00	119,982.42
1至2年(含2年)	255,356.86	239,732.00
2至3年(含3年)	14,051.50	788,322.45

3至4年(含4年)	598,470.95	136,354.54
4至5年(含5年)	118,064.54	7,910.00
5年以上	1623,516.40	1,429,516.40
小计	4,939,460.25	2,721,817.81
减：坏账准备	2,217,780.81	2,013,970.21
合计	2,721,679.44	707,847.60

## 2、账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,079,826.00	1,079,826.00
租金	677,950.95	677,950.95
员工借款、备用金	502,779.40	502,779.40
材料费	125,516.40	125,516.40
往来款	3,600.00	3,600.00
意向金	2,230,000.00	
其他	319,787.50	332,145.06
合计	4,939,460.25	2,721,817.81

## 3、按坏账准备计提方法分类披露

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	1,555,516.40	31.49	1,415,516.40	91.00	140,000.00
按组合计提坏账准备	3,383,943.85	68.51	802,264.41	23.71	2,581,679.44
其中：组合1	129,826.00	2.63			129,826.00
组合2	3,254,117.85	65.88	802,264.41	24.65	2,451,853.44
合计	4,939,460.25	100.00	2,217,780.81	44.90	2,721,679.44

类别	期初余额				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	1,555,516.40	57.15	1,415,516.40	91.00	140,000.00
按组合计提坏账准备	1,166,301.41	42.85	598,453.81	51.31	567,847.60
其中：组合1	129,826.00	4.77			129,826.00
组合2	1,036,475.41	38.08	598,453.81	57.71	438,021.60
合计	2,721,817.81	100.00	2,013,970.21	73.99	707,847.60

按组合1计提信用损失准备：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	100,000.00	2.02		100,000.00	3.67	
1至2年(含2年)	29,316.00	0.59		29,316.00	1.08	
3至4年(含4年)						
4至5年(含5年)	510.00	0.01		510.00	0.02	
合计	129,826.00	2.62		129,826.00	4.77	

按组合2计提信用损失准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,230,000.00	45.15	510,953.48	19,982.42	0.73	1,877.11
1至2年(含2年)	226,040.86	4.57	30,348.09	210,416.00	7.73	54,698.89
2至3年(含3年)	14,051.50	0.28	4,878.62	588,322.45	21.62	381,091.48
3至4年(含4年)	598,470.95	12.12	156,177.12	136,354.54	5.01	81,570.03
4至5年(含5年)	117,554.54	2.38	31,907.10	7,400.00	0.27	5,216.30
5年以上	68,000.00	1.38	68,000.00	74,000.00	2.72	74,000.00
合计	3,254,117.85	65.88	802,264.41	1,036,475.41	38.08	598,453.81

## 4、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023年1月1日	598,453.81	140,000.00	1,275,516.40	2,013,970.21
本期计提	203,810.60			203,810.60
本期转回				
2023年06月30日	802,264.41	140,000.00	1,275,516.40	2,217,780.81

## 5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
肥东县经济开发区管委会	意向金	2,230,000.00	1年以内	45.15	510,893.00
密西西比国际水务(中国)有限公司	保证金	950,000.00	5年以上	19.23	950,000.00
合肥兆杰桥梁设备有限公司	租金	418,750.95	3至4年	8.48	276,065.44
于恒彬	借款	280,000.00	5年以上	5.67	140,000.00
中铁十六局集团有限公司	租金	259,200.00	3至4年	5.25	138,909.36
合计		4,137,950.95		83.78	2,015,867.80

**(五) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	14,030,430.16	911,133.39	13,119,296.77	13,445,414.92	911,133.39	12,534,281.53
在产品	14,390,022.73	1,362,280.92	13,027,741.81	14,302,486.88	1,362,280.92	12,940,205.96
半成品	682,562.38		682,562.38	840,974.96		840,974.96
库存商品	2,448,864.42	140,443.11	2,308,421.31	3,102,194.28	140,443.11	2,961,751.17
发出商品	45,215.36	45,215.36		45,215.36	45,215.36	
工程施工	1,242,714.89		1,242,714.89			
合计	32,839,809.94	2,459,072.78	30,380,737.16	31,736,286.40	2,459,072.78	29,277,213.62

**2、存货跌价准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
原材料	911,133.39				911,133.39
在产品	1,362,280.92				1,362,280.92
库存商品	140,443.11				140,443.11
发出商品	45,215.36				45,215.36
合计	2,459,072.78				2,459,072.78

**(六) 合同资产****1、合同资产情况**

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
已完工未结算项目	1,697,538.19	562,366.83	1,135,171.36	1,697,538.19	562,366.83	1,135,171.36
合计	1,697,538.19	562,366.83	1,135,171.36	1,697,538.19	562,366.83	1,135,171.36

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待摊支出	76,288.00	118,016.00
待抵扣增值税进项税额		
合计	76,288.00	118,016.00

**(八) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	26,467,234.62	10,342,418.57	1,390,786.92	357,435.41	38,557,875.52



2. 本期增加金额		19,646.02			19,646.02
(1) 购置		19,646.02			19,646.02
3. 本期减少金额			159,829.07		159,829.07
(1) 处置或报废			159,829.07		159,829.07
4. 期末余额	26,467,234.62	10,362,064.59	1,230,957.85	357,435.41	38,417,692.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,088,228.26	6,924,244.06	769,131.39	327,833.00	19,109,436.71
2. 本期增加金额	628,923.78	427,773.25	62,009.70	4,432.89	1,123,139.62
(1) 计提	628,923.78	427,773.25	62,009.70	4,432.89	1,123,139.62
3. 本期减少金额			131,276.12		131,276.12
(1) 处置或报废			131,276.12		131,276.12
4. 期末余额	11,717,152.04	7,352,017.31	699,864.97	332,265.89	20,101,300.21
三、账面价值					
1. 期末余额	14,750,082.58	3,010,047.28	531,092.88	25,169.52	18,316,392.26
2. 期初余额	15,379,006.36	3,418,174.51	621,655.53	29,602.41	19,448,438.81

**(九) 在建工程**

项目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	273,976.64	273,976.64
合计		273,976.64	273,976.64

**1、在建工程****(1) 在建工程情况：**

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
研发中心	324,530.19	324,530.19		324,530.19	324,530.19	
抛丸中心	240,454.63		240,454.63	240,454.63		240,454.63
7#、8#厂房建设工程	33,522.01		33,522.01	33,522.01		33,522.01
合计	598,506.83	324,530.19	273,976.64	598,506.83	324,530.19	273,976.64

**(2) 在建工程项目减值准备**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
研发中心	324,530.19			324,530.19	设计规划过时
合计	324,530.19			324,530.19	

**(十) 无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1. 期末余额	14,252,884.00	34,212.39	14,287,096.39
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,252,884.00	34,212.39	14,287,096.39
二、累计摊销			
1. 期末余额	3,108,622.21	23,311.18	3,131,933.39
2. 本期增加金额	142,528.84	1,721.24	144,250.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,251,151.05	25,032.42	3,276,183.47
三、账面价值			
1. 期末余额	11,001,732.95	9,179.97	11,010,912.92
2. 期末余额	11,144,261.79	10,901.21	11,155,163.00

**(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债****1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	225,064.84	275,964.84
可抵扣亏损		
内部交易未实现利润	3,183.75	3,635.95
小计	228,248.59	279,600.79
递延所得税负债：		
固定资产加速折旧	97,445.37	109,729.87
小计	97,445.37	109,729.87

**2、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,054,606.53	28,654,407.22
可抵扣亏损	19,950,473.48	19,950,473.48
合计	51,005,080.01	48,604,880.70

**3、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度**

年度	期末余额	期初余额	到期年度
2019 年度	1,086,764.71	1,086,764.71	2029 年度
2020 年度	5,416,919.01	5,416,919.01	2030 年度
2021 年度	6,873,414.37	6,873,414.37	2031 年度
2022 年度	6,573,375.39	6,573,375.39	2032 年度
合计	19,950,473.48	19,950,473.48	

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
预付长期资产购置款	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00
小计	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00
减：一年内到期部分						
合计	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00

**(十三) 短期借款****1、短期借款按类别列示**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,013,361.11	10,017,722.22
保证借款	30,027,761.67	25,040,363.88
合计	40,041,122.78	35,058,086.10

**(十四) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	3,147,595.39	4,657,137.18
工程、设备款	3,141,690.40	5,287,174.73
合计	6,289,285.79	9,944,311.91

**2、期末账龄超过1年且金额重要的应付账款情况**

单位名称	金额	欠款时间和未偿还的原因	经济内容
上海洋力国际贸易有限公司	464,000.00	3年以上、资金紧张、协商付款	货款
北京兴力通达科技发展有限公司	380,000.03	3年以上、资金紧张、协商付款	货款
合肥科振实业发展有限公司	122,644.39	3年以上、资金紧张、协商付款	货款
合肥星锐机床设备有限公司	121,670.45	3年以上、资金紧张、协商付款	货款
合肥金晟源金属物资回收有限公司	118,103.00	3年以上、资金紧张、协商付款	货款
合计	1,206,417.87		

**(十五) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,112,134.94	1,796,063.24
合计	2,112,134.94	1,796,063.24

**(十六) 应付职工薪酬**

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,015,037.98	3,632,525.19	3,280,758.17	1,366,805.00
二、离职后福利-设定提存计划		241,713.78	241,713.78	
合计	1,015,037.98	3,874,238.97	3,522,471.95	1,366,805.00

**1、短期薪酬**

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,014,499.18	3,361,600.81	3,009,484.99	1,366,615.00
二、职工福利费		173,738.50	173,738.50	
三、社会保险费		93,961.28	93,961.28	
其中：1. 医疗保险费		88,070.85	88,070.85	
2. 工伤保险费		5,890.43	5,890.43	
四、工会经费和职工教育经费	538.80	3,224.60	3,573.40	190.00
合计	1,015,037.98	3,632,525.19	3,280,758.17	1,366,805.00

**2、离职后福利**

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		234,389.12	234,389.12	
二、失业保险费		7,324.66	7,324.66	
合计		241,713.78	241,713.78	

**(十七) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	402,086.74	418,934.13
增值税	206,324.89	673,526.64
城市维护建设税	3,729.08	25,000.39
教育费附加	2,237.45	15,037.61
地方教育附加	1,491.63	10,009.52
土地使用税	156,802.50	78,401.25
房产税	126,804.38	63,452.20
印花税	1,198.92	2,700.28
水利基金	568.09	3,216.37
合计	901,243.68	1,290,278.39

**(十八) 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
借款	331,079.46	2,190,368.74
保证金	30,000.00	150,000.00
运输费	6,195.00	37,995.00
咨询、服务费	77,700.00	77,700.00
往来款及其他	695,574.02	348,701.37
合计	1,140,548.48	2,804,765.11

(2) 于 2023 年 06 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

**（十九）其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	160,506.27	126,712.92
合计	160,506.27	126,712.92

**（二十）递延收益****1、递延收益明细情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	337,746.29		29,850.53	307,895.76	注 1
合计	337,746.29		29,850.53	307,895.76	

**2、涉及政府补助的项目**

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产补助	323,163.24		15,267.48		307,895.76	与资产相关
技改项目专项补贴	14,583.05		14,583.05		0	与资产相关
合计	337,746.29		29,850.53		307,895.76	

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

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

**（二十一）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	61,236,842.00						61,236,842.00

**（二十二）资本公积**

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	149,114.63			149,114.63
合计	149,114.63			149,114.63

**（二十三）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	1,813,727.80			1,813,727.80
合计	1,813,727.80			1,813,727.80

**（二十四）未分配利润**

项目	金额
期初未分配利润	-22,137,703.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,421,658.89
期末未分配利润	-26,559,361.93

## （二十五）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,600,752.21	7,226,648.61	20,845,437.46	15,327,943.31
其他业务	226,257.86	31,146.58		
合计	9,827,010.07	7,257,795.19	20,845,437.46	15,327,943.31

### 2、营业收入的分解

项目	本期金额	上期金额
销售挖掘机及配件	4,332,833.07	5,463,744.86
机械租赁		778,603.55
受托加工产品	5,018,156.37	363,106.19
销售材料	249,762.77	619,833.96
租金	226,257.86	
工程收入		13,620,148.90
合计	9,827,010.07	20,845,437.46

## （二十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,403.87	16.41
教育费附加	2,642.33	9.84
地方教育附加	1,761.55	6.56
土地使用税	156,802.50	156,802.50
房产税	126,904.38	126,904.40
水利基金	1,890.07	7,884.48
印花税及其他	2,796.48	3,090.90
车船税	360.00	1800.00
合计	297,561.18	296,515.09

## （二十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	335,902.95	257,027.20
折旧	1,945.08	2,313.38

招待费	6,361.00	34,412.00
差旅费	6,802.00	8,659.62
其他	39,750.31	114,416.56
合计	390,761.34	416,828.76

**（二十八）管理费用**

项目	本期金额	上期金额
办公费	23,082.91	5,538.85
人工费用	838,736.74	773,882.85
折旧及摊销	241,463.30	46,356.90
中介机构服务费	123,849.33	69,950.58
招待费	143,637.30	198,512.00
汽车费用	17,989.74	21,646.00
其他	391,792.06	361,095.62
合计	1,780,551.38	1,476,982.80

**（二十九）研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费用	781,217.49	773,800.93
材料费用	204,506.11	151,819.49
折旧费用	107,217.76	1008,79.20
其他费用	42,808.41	48,974.75
合计	1,135,749.77	1,075,474.37

**（三十）财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,005,411.76	1,028,300.01
减：利息收入	500.18	1,000.78
融资担保费	200,000.02	175,000.02
手续费及其他	24,965.65	3604.02
合计	1,229,877.25	1,205,903.27

**（三十一）其他收益**

项目	本期金额	上期金额
贷款贴息		1,117,300.00
固定资产补助	29,850.53	32,767.50
肥东失业保险管理中心退失业保险		30,512.99
个税手续费返还	801.78	
合计	30,652.31	1,180,580.49

**（三十二）信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-1,948,404.35	-2,458,692.69
其他应收款信用减值损失	-203,810.60	-216,005.74
合计	-2,152,214.95	-2,674,698.43

**(三十三) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-1,752.95	0
合计	-1,752.95	0

**(三十四) 营业外收入**

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,749.42	3,178.22	1,342.38	3,749.42
合计	3,749.42	3,178.22	1,342.38	3,749.42

**(三十五) 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		
递延所得税费用	39,067.70	-119,047.01
合计	39,067.70	-119,047.01

**2、本期会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-4,382,591.19
按法定税率计算的所得税费用	
某些子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
非应税收入的影响（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-11,832.30
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	50,900.00
所得税费用	39,067.70

**(三十六) 现金流量表****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
收到政府补助	0.00	1,180,580.49



利息收入	500.18	1,000.78
其他往来款及其他	6,269,127.45	11,689,940.40
合计	6,269,627.63	12,871,521.67

## 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
支付费用	3,284,782.69	1,896,803.96
支付押金、保证金	0.00	220,000.00
其他往来款及其他	7,080,000.00	6,462,600.00
合计	10,364,782.69	8,579,403.96

## (三十七) 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	-4,421,658.89	-327,938.69
加：信用减值损失	2,152,214.95	2,674,698.43
资产减值准备		
固定资产折旧	1,123,139.62	1,155,148.31
无形资产摊销	144,250.08	144,250.08
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）	1,752.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,005,411.76	1,204,902.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,352.20	-102,739.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,284.50	-16,307.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,103,523.54	-653,301.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,536,797.94	-7,681,857.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,956,080.61	2,777,694.09
经营活动产生的现金流量净额	-1,478,628.04	-825,450.65
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	407,129.14	270,211.77
减：现金的期初余额	169,665.59	2,616,972.43
现金及现金等价物净增加额	237,463.55	-2,346,760.66

### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	407,129.14	169,665.59
其中：库存现金	13,205.84	1,141.59
可随时用于支付的银行存款	393,784.11	168,384.99
可随时用于支付的其他货币资金	139.19	139.01

二、现金和现金等价物余额	407,129.14	169,665.59
--------------	------------	------------

**(三十八) 所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	11,001,732.95	借款抵押
固定资产	14,750,082.58	借款抵押
合计	25,751,815.53	

**六、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	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
安徽合矿环境工程有限公司	合肥市	合肥市	10,000 万元	工程施工	100.00		100.00	新设

**七、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(一) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**1、利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。本公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

**2、汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的业务活动包括以人民币及外汇计价结算两种方式。有外汇风险。

**(二) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销

导致的客户信用风险，主要与应收款项有关。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### （三）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 八、公允价值的披露

### （一）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，胡乾桂及其家属关联自然人胡乾银、胡乾珍、邱远芳分别持有本公司 9.03%、11.29%、5.25%、45.00%的股权，为本公司的实际控制人。上述四人于 2014 年 1 月 2 日共同签署了《一致行动协议》。

#### 2、本公司子公司的情况

详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡乾坤	实际控制人邱远芳配偶
张清桃	董事长、公司总经理
葛宜斌	董事、公司副总经理
胡俊凯	董事、公司副总经理
胡坤献	张清桃配偶

任传丰	公司监事会主席
胡静	实际控制人邱远芳之女

## （二）关联交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无关联交易

### 2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张清桃、胡坤献、邱远芳、胡乾银	安徽合矿环境科技股份有限公司	1,000.00	2022-08-10	2026-08-03	否
张清桃、胡坤献、邱远芳、胡乾银	安徽合矿环境科技股份有限公司	1,500.00	2020-09-15	2025-09-15	是

### 3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
张清桃	拆入	150,000.00	2023-04-16	2023-07-15	本期未归还
张清桃	拆入	100,000.00	2023-04-25	2023-05-24	本期已归还
张清桃	拆入	90,000.00	2023-05-05	2023-07-04	本期已归还

## （三）关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	任传丰	销售款	386,700.00	260,751.81	386,700.00	185,027.21

### 2、应付项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	张清桃	往来款	181,079.46	31,079.46

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 06 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 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,896,048.50	2,179,211.15
1至2年(含2年)	10,990,298.00	11,759,498.00
2至3年(含3年)	4,352,766.40	5,746,466.40
3至4年(含4年)	6,998,334.49	8,857,533.49
4至5年(含5年)	4,282,457.00	3,085,197.00
5年以上	6,723,695.00	5,908,155.00
小计	38,243,599.39	37,536,061.04
减：坏账准备	26,083,558.57	23,880,654.22
合计	12,160,040.82	13,655,406.82

#### 2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,243,599.39	100.00	26,083,558.57	68.20	12,160,040.82
其中：组合1	200,000.00	0.52			200,000.00
组合2	38,043,599.39	99.48	26,083,558.57	68.56	11,960,040.82
合计	38,243,599.39	100.00	26,083,558.57	68.20	12,160,040.82

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,536,061.04	100.00	23,880,654.22	63.62	13,655,406.82
其中：组合1	200,000.00	0.53			200,000.00
组合2	37,336,061.04	99.47	23,880,654.22	63.96	13,455,406.82
合计	37,536,061.04	100.00	23,880,654.22	63.62	13,655,406.82

按组合1计提预期信用损失：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年	200,000.00			200,000.00		
5年以上						
合计	200,000.00			200,000.00		

按组合2计提预期信用损失：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	4,896,048.50	80.27	3,930,067.55	2,179,211.15	29.61	645,178.58
1至2年	10,990,298.00	45.15	4,961,742.93	11,759,498.00	47.91	5,633,722.28
2至3年	4,352,766.40	61.07	2,658,257.16	5,746,466.40	56.21	3,230,144.22
3至4年	6,998,334.49	67.43	4,719,271.69	8,857,533.49	71.28	6,313,683.57
4至5年	4,082,457.00	75.70	3,090,524.24	2,885,197.00	74.51	2,149,770.57
5年以上	6,723,695.00	100.00	6,723,695.00	5,908,155.00	100.00	5,908,155.00
合计	38,043,599.39		26,083,558.57	37,336,061.04		23,880,654.22

**3、坏账准备本期计提及变动情况**

项目	期初余额	本年变动情况				期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用损失准备	23,880,654.22	2,202,904.35				26,083,558.57

**4、应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
安徽凯立信机电有限公司	货款	6,566,396.40	1至3年	17.17	3,572,195.30
贵州黔景常林机械有限公司	货款	4,275,453.00	1至2年	11.18	2,281,456.71
合肥理达贸易有限公司	货款	3,844,734.49	3至4年	10.05	2,592,504.46
肥东县北方汽车运输有限公司	货款	3,709,000.00	1至3年	9.70	1,674,486.40
安徽居升建筑科技有限公司	货款	3,188,016.58	1至2年	8.34	2,559,020.91
合计		21,583,600.47		56.44	12,679,663.78

**(二) 其他应收款****1、按账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,071,200.00	6,574,982.42

1至2年(含2年)	132,324.86	1,280,700.00
2至3年(含3年)	0.00	981,470.95
3至4年(含4年)	577,270.95	115,154.54
4至5年(含5年)	115,664.54	5,510.00
5年以上	1623,516.40	1,429,516.40
小计	7,519,976.75	10,387,334.31
减：坏账准备	2,187,444.99	1,990,150.03
合计	5,332,531.76	8,397,184.28

## 2、账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	950,510.00	950,510.00
租金	677,950.95	677,950.95
员工借款、备用金	375,011.90	502,779.40
材料费	125,516.40	125,516.40
往来款	2,841,200.00	7,926,200.00
意向金	2,230,000.00	
其他	319,787.50	204,377.56
合计	7,519,976.75	10,387,334.31

## 3、按坏账准备计提方法分类披露

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	1,555,516.40	20.69	1,415,516.40	91.00	140,000.00
按组合计提坏账准备	5,964,460.35	79.31	771,928.59	12.94	5,192,531.76
其中：组合1	510.00	0.01	-		510.00
组合2	2,841,200.00	37.78			2,841,200.00
组合3	3,122,750.35	41.52	771,928.59	24.72	2,350,821.76
合计	7,519,976.75	100.00	2,187,444.99	29.09	5,332,531.76

续：

类别	期初余额				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	1,555,516.40	14.98	1,415,516.40	91.00	140,000.00
按组合计提坏账准备	8,831,817.91	85.02	574,633.63	6.51	8,257,184.28
其中：组合1	510.00	0.01	-		510.00

组合 2	7,926,200.00	76.30			7,926,200.00
组合 3	905,107.91	8.71	574,633.63	63.49	330,474.28
合计	10,387,334.31	100.00	1,990,150.03	19.16	8,397,184.28

#### 4、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	574,633.63	140,000.00	1,275,516.40	1,990,150.03
本期计提	197,294.96			197,294.96
本期转回				
2023 年 06 月 30 日余额	771,928.59	140,000.00	1,275,516.40	2,187,444.99

#### 5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
安徽合矿环境工程有限公司	往来款	2,841,200.00	1 至 3 年	37.78	0.00
肥东县经济开发区管委会	意向金	2,230,000.00	1 年以内	29.65	510,893.00
密西西比国际水务（中国）有限公司	保证金	950,000.00	2 至 3 年	12.63	950,000.00
合肥兆杰桥梁设备有限公司	租金	418,750.95	5 年以上	5.57	276,065.44
于恒彬	借款	280,000.00	2 至 3 年	3.72	140,000.00
合计		6,719,950.95		89.35	1,876,958.44

### （三）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,600,752.21	7,226,648.61	7,225,288.56	4,946,323.27
其他业务	226,257.86	31,146.58		
合计	9,827,010.07	7,257,795.19	7,225,288.56	4,946,323.27

#### 2、营业收入的分解

项目	本期金额	上期金额
销售挖掘机及配件	4,332,833.07	5,463,744.86
机械租赁		778,603.55
受托加工产品	5,018,156.37	363,106.19
销售材料	249,762.77	619,833.96
租金	226,257.86	
合计	9,827,010.07	7,225,288.56



## 十四、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	-1,752.95	
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）	30,652.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,749.42	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>32,648.78</b>	
减：所得税影响数		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>32,648.78</b>	

## (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	
		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	-11.38	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.47	-0.07	-0.07

安徽合矿环境科技股份有限公司  
 董事会  
 日期：2023年8月25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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,752.95
2. 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）	30,652.31
3. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,749.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>32,648.78</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>32,648.78</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