



高迪股份

NEEQ : 836775

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司



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、公司负责人高文忠、主管会计工作负责人刘家义及会计机构负责人（会计主管人员）刘家义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“七、 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

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	18
第四节 股份变动及股东情况	23
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节 财务会计报告	28
安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司	39
财务报表附注	39
一、公司的基本情况	39
二、财务报表的编制基础	41
三、重要会计政策及会计估计	41
四、税项	76
五、合并财务报表项目注释	78
六、合并范围的变更	106
七、在其他主体中的权益	106
八、与金融工具相关的风险	106

九、公允价值的披露.....	109
十、关联方及关联交易.....	110
十一、承诺及或有事项.....	113
十二、资产负债表日后事项.....	114
十三、其他重要事项.....	114
十四、母公司财务报表主要项目注释.....	114
十五、补充资料.....	119
附件II 融资情况.....	121

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司董事会秘书办公室</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、高迪股份	指	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司
高迪有限、有限公司	指	安徽省高迪建材有限公司
易众构件、高通建材	指	六安易众构件智造有限公司、前身为六安高通建材有限公司
高瑞供应链	指	安徽高瑞供应链管理有限公司
高迪未来人居、林溢建筑	指	安徽高迪未来人居建筑科技有限公司、前身为安徽林溢建筑科技有限公司
中熟汇业	指	中熟汇业建设有限公司
春宇建筑	指	安徽春宇建筑劳务有限公司
安徽高暖迪	指	安徽高暖迪建设工程有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
安元投资基金	指	六安安元投资基金有限公司
中安创业投资基金	指	六安中安创业投资基金合伙企业(有限合伙)
《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
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》
《公司章程》	指	《安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让说明书	指	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司公开转让说明书
粉煤灰	指	煤炭经电厂锅炉燃烧后形成的一种人工火山灰质混合物
脱硫石膏	指	电厂采用脱硫剂（石灰石浆液）吸收烟气中的二氧化硫，并经氧化、洗涤、脱水后形成的化工副产品石膏 燃料在锅炉炉腔中燃烧产生的从炉底排渣口排出的灰渣，其主要成分基本与粉煤灰相同
三废一污一余	指	粉煤灰、脱硫石膏、炉渣、污水、（余）蒸汽
蒸压加气混凝土 AAC 产品	指	是以尾砂、尾泥、水泥、石灰等为主材，经过高压蒸汽养护而成的多气孔混凝土材料，是一种新型、轻质、隔音、防火的墙体材料
桥梁预制构件	指	是以混凝土、钢筋为主材，按照特定模具浇筑形成特定形状的大型预制件
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本半年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Gaudi environmental protection Co.,Ltd. Gaudi		
法定代表人	高文忠	成立时间	2011年11月9日
控股股东	控股股东为高文忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高文忠、陈远军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（C422）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）		
主要产品与服务项目	固体废弃物的综合利用研发、加工、销售以及建筑工业化系列制品的研发、生产、销售		
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	高迪股份	证券代码	836775
挂牌时间	2016年4月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,728,000.00
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘玉亭	联系地址	六安市裕安区经济开发区电厂西侧
电话	0564-3618988	电子邮箱	gaodigufen836775@163.com
传真	0564-3618988		
公司办公地址	六安市裕安区经济开发区电厂西侧	邮政编码	237010
公司网址	http://gaodihuanbao.icoc.in/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341500586114872Y		
注册地址	安徽省六安市裕安区经济开发区		
注册资本（元）	38,728,000.00	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) 商业模式与经营计划

一、公司商业模式

公司主营业务为固体废弃物的综合利用研发、加工、销售以及建筑工业化系列制品的研发、生产、销售。

1、固体废弃物处理

公司固废处理业务主要是对固体废弃物进行无害化处理以及综合利用。目前，公司主要处理的固体废弃物为粉煤灰、炉渣、脱硫石膏。本公司与电厂签订承包合同，为电厂提供固体废弃物无害化处理服务，保证电厂的固体废弃物排放符合环保规定，保证电厂的正常发电。

2、建筑工业化系列制品

公司建筑工业化制品包括 AAC、混凝土预制构件等。

AAC 主要形式为砌块和板材，为装配式建筑使用的新型墙体材料，具有保温隔热、防火阻燃、轻质高强、绿色环保、施工便捷等优点，产品广泛应用于工业和民用建筑的承重量或围护填充结构，成为许多国家大力推广和发展的一种绿色建筑材料。

公司混凝土预制构件包括装配式桥梁构件、预制综合管廊等，目前以装配式桥梁构件为主。预制混凝土构件广泛应用于工程建设、装修建材行业。装配式桥梁构件，是桥梁的预制构件。与传统现场施工钢筋绑扎、砼浇筑等桥梁建造方式不同，对于装配式桥而言，桥梁下部结构（墩柱、承台、盖梁）和上部结构（箱梁、板梁、T 梁）的部分或全部构件，通过在预制构件厂中加工成型后，运输至施工现场吊装拼接成桥梁主体。预制装配式技术具有构件生产标准、现场安装快速便捷、施工节能环保优势，它可以减少对大气环境和交通道路影响提升品质和安全质量、文明施工水平，是我国桥梁行业的发展趋势。

报告期内，公司的商业模式及主营业务较去年没有发生明显变化，公司经营发展平稳。

二、公司经营计划

报告期内，公司 AAC 收入 0.95 亿元，较上年同期增长 151.70%，占营业收入比例 63.16%。2023 年半年度，公司共实现营业收入 1.5 亿元，较上年同期增长 6.71%，公司营业成本为 1.29 亿元，较上年同期增长 7.57%，实现归属于挂牌公司股东的净利润合计为 381.36 万元，较上年同期增长 387.35 万元，扣除非经常性损益后的净利润为-121.98 万元，较上年同期减少 130.87 万元。

1、报告期内公司主要业务及产品的经营情况

公司 AAC 收入 0.95 亿元，同比增长 151.70%，收入占比 63.16%，主要是报告期内 AAC 产品市场拓展致销量和收入增长；公司混凝土及其预制件收入同比下降 61.14%，收入占比 21.32%，主要是由于政府基建类项目减少致产销量下降；公司固体废弃物利用业务收入同比下降 36.33%，收入占比 7.53%，主要由于房地产市场不景气影响，公司传统固废产品收入呈现较大的下滑。

2、报告期内公司财务及现金流量状况

至本报告期末，公司合并报表口径资产负债率 69.38%，母公司报表口径资产负债率 68.03%，负债水平总体平稳；流动比率 1.04，利息保障倍数 1.64，短期偿债能力较强。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 15,427,195.36 元，主要系加大回款力度导致经营性资金流入较多所致；投资活动产生的现金流量净额-5,732,218.70 元，主要系本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-8,441,381.18 元，主要系报告期内偿还贷款、利息、融资租赁款所致。

3. 报告期内公司开展的主要工作

报告期内，面对疫情放开后的市场需求低迷、原材料和能源价格波动及宏观经济风险释放等因素影响，在公司董事会科学决策下，公司管理层带领全体员工积极扎实推进市场拓展、生产经营、管理整合、项目建设等各项工作。

报告期内，进一步梳理明晰公司发展战略，调整公司内部管理机构设置，构建事业部、职能部门分工协助关系，推动管控集约化；围绕降本增效进行全面对标优化，实施集中化采购降本挖潜；业务板块共享营销资源，协同开展宣传推广；加强现场精细化管理，控制原料及能源消耗；继续深化与战略合作企业合作，降低物流运输成本；积极推进募投生产线试产达标。

（二） 行业情况

1、2023 年上半年建材行业的发展形势

根据国家统计局数据显示，2023 年上半年，全国房地产开发投资 58,550 亿元，同比下降 7.9%；其中，住宅投资 44,439 亿元，下降 7.3%。基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长 7.2%。其中，铁路运输业投资增长 20.5%，水利管理业投资增长 9.6%，道路运输业投资增长 3.1%，公共设施管理业投资增长 2.1%。房地产不景气、资金紧张等问题导致地产端对建材产品需求走低；同时在稳增长背景下，基建投资进一步发力，带动建材产品市场需求。

报告期内，受房地产市场不景气和政府基建类项目减少影响，公司传统固废产品、混凝土及其预制件收入下滑；因大力拓展市场效果显现，AAC 收入大幅增长。

2、根据安徽省交通运输厅 2023 年上半年投资完成情况统计信息数据，全省交通基础设施投资维持

高位，1-6月累计完成交通固定资产投资700.7亿元，完成年度计划任务的56.0%，同比增长25.5%。其中，1-6月累计完成高速公路投资377.6亿元，占交通投资总额的53.9%，占年度计划任务的52.8%，同比增长40.4%；1-6月累计完成普通国省干线投资189.1亿元，占交通投资总额的27.0%，占年度计划任务的58.1%，同比增长25.8%。

2022年10月24日，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局联合发布了《关于加快建设国家综合立体交通网主骨架的意见》（下称《意见》），《意见》明确了十项重点任务，包括完善网络布局、加快主轴建设、加强走廊建设、推进通道建设、提升枢纽能级、完善多式联运、提升管养效能、加快智慧升级、推进绿色转型、提升安全水平，提出要推动交通基础设施标准化、智能化、工业化建造，推广永临结合施工，推进建养一体化，降低全生命周期资源消耗。《意见》的出台，为交通基础设施建设和上游产业带来利好，也鼓励了智慧交通产业发展。

公司装配式预制砼构件属于国家战略新兴产业（国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》），报告期内，公司认真研究政策导向，抓住国家交通基建导向，积极推广桥梁、管廊等装配式预制砼构件产品市场应用。

3、工信部等六部门联合部署开展绿色建材下乡活动

为深入贯彻党的二十大关于建设现代化产业体系、全面推进乡村振兴的决策部署，加快绿色建材生产、认证和推广应用，促进绿色消费，助力美丽乡村建设，推动乡村产业振兴，工业和信息化部、住房和城乡建设部、农业农村部、商务部、国家市场监督管理总局、国家乡村振兴局决定在2022年试点工作基础上，进一步深入推进，联合开展2023年绿色建材下乡活动。（来源：工信厅联原函〔2023〕50号《国家乡村振兴局综合司关于开展2023年绿色建材下乡活动的通知》）。

公司一方面认真研究政策导向，一方面积极营销以AAC为代表的新型墙体材料，引导节能环保类建材参与下乡活动。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	（1）公司“专精特新”认定情况：2022年8月8日，安徽省经济和信息化厅下发《关于安徽省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》（索引号:784927436/202208-00015），本公司被认定为国家级专精特新“小

巨人”企业。

(2) 公司“高新技术企业”认定情况：安徽省科学技术厅下发《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），本公司被认定为安徽省 2020 年度第一批高新技术企业。2020 年 8 月 17 日公司获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001093，有效期 3 年）。公司已经向安徽省科学技术厅申请认定安徽省 2023 年第二批高新技术企业，公司暂未获发新的高新技术企业证书。

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	149,778,405.12	140,364,032.11	6.71%
毛利率%	14.06%	14.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,813,628.57	-59,910.93	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,219,790.36	88,940.03	-1,471.48%
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）	2.35%	-0.04%	-
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）	-0.75%	0.06%	-
基本每股收益	0.10	0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	548,629,244.16	508,896,387.61	7.81%
负债总计	380,662,356.60	345,208,090.27	10.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,522,308.46	160,708,679.89	2.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.25	4.15	2.37%
资产负债率%（母公司）	68.03%	67.35%	-
资产负债率%（合并）	69.38%	67.83%	-
流动比率	1.04	1.03	-
利息保障倍数	1.64	4.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	15,427,195.36	-8,987,384.48	-
应收账款周转率	0.89	1.80	-
存货周转率	3.22	2.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.81%	10.75%	-
营业收入增长率%	6.71%	57.94%	-
净利润增长率%	1,101.72%	-83.13%	-

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	29,774,095.09	5.43%	23,092,164.09	4.54%	28.94%
应收票据	15,274,852.00	2.78%	14,148,642.65	2.78%	7.96%
应收账款	160,566,643.53	29.27%	156,863,231.33	30.82%	2.36%
其他应收款	8,212,563.42	1.50%	6,954,921.71	1.37%	18.08%
存货	50,589,259.94	9.22%	29,306,447.48	5.76%	72.62%
固定资产	152,071,468.73	27.72%	118,331,646.64	23.25%	28.51%
在建工程	25,462,834.69	4.64%	54,696,961.40	10.75%	-53.45%
短期借款	79,159,753.40	14.43%	80,509,753.40	15.82%	-1.68%
应付票据	28,490,000.00	5.19%	1,700,000.00	0.33%	1,575.88%
应付账款	73,789,795.03	13.45%	59,723,038.99	11.74%	23.55%
合同负债	16,430,813.31	2.99%	4,517,837.92	0.89%	263.69%
其他流动负债	15,009,244.46	2.74%	21,636,098.26	4.25%	-30.63%
租赁负债	73,658,786.87	13.43%	72,094,531.24	14.17%	2.17%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增长28.94%，主要系公司本期销售回款增加所致；
- 2、应收账款同比增长2.36%，主要系公司本期AAC业务销售放量，应收账款也同时增加所致；
- 3、存货同比增长72.62%，主要系公司业务量增长期末备货所致；
- 4、固定资产同比增长28.51%、在建工程同比减少53.45%，主要系本期混凝土预制件工程及零星工程转固所致；
- 5、短期借款同比减少1.68%，主要系本期偿还银行贷款所致；
- 6、应付票据同比增长1,575.88%，主要系报告期内新增票据结算供应商货款所致；
- 7、应付账款同比增长23.55%，主要系应付货款、运费及劳务费增长所致；

8、合同负债同比增长263.69%，主要系公司本期预收款项较期初增长所致；

9、其他流动负债同比减少30.63%，主要系本期未终止确认的应收票据减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	149,778,405.12	-	140,364,032.11	-	6.71%
营业成本	128,719,048.89	85.94%	119,664,829.82	85.25%	7.57%
毛利率	14.06%	-	14.75%	-	-
销售费用	4,883,929.37	3.26%	4,072,158.56	2.90%	19.93%
管理费用	13,110,026.04	8.75%	8,646,249.97	6.16%	51.63%
研发费用	3,106,118.81	2.07%	4,015,685.49	2.86%	-22.65%
财务费用	4,108,362.95	2.74%	2,167,975.76	1.54%	89.50%
信用减值损失	424,179.55	0.28%	-1,536,289.02	-1.09%	-127.61%
资产减值损失	-190,921.36	-0.13%	0.00	0%	-
其他收益	7,290,899.15	4.87%	734,076.94	0.52%	893.21%
投资收益	92,057.54	0.06%	146,471.62	0.10%	-37.15%
营业利润	2,584,854.85	1.73%	86,122.01	0.06%	2,901.39%
营业外收入	11,998.01	0.01%	46,956.22	0.03%	-74.45%
营业外支出	122,871.23	0.08%	399,714.69	0.28%	-69.26%
净利润	4,278,590.22	2.86%	356,039.30	0.25%	1,101.72%

项目重大变动原因：

2023年上半年，公司营业收入、营业成本分别同比增长6.71%、7.57%，主要系AAC产品销售放量引起成本增长所致；销售费用同比增长19.93%，主要系职工薪酬及业务招待费增长所致；管理费用同比增长51.63%，主要系职工薪酬、折旧费增加所致；研发费用同比减少22.65%，主要系直接投入减少所致；财务费用同比增长89.50%，主要系本期利息支出增加所致；其他收益同比增长893.21%，主要系收到的政府补助增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	139,495,163.61	137,448,111.77	1.49%
其他业务收入	10,283,241.51	2,915,920.34	252.66%
主营业务成本	119,238,855.61	117,458,563.26	1.52%
其他业务成本	9,480,193.28	2,206,266.56	329.69%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
固体废弃物利用	11,277,153.11	8,163,193.51	27.61%	-36.33%	-40.74%	5.39%
混凝土及其预制件	31,929,068.17	29,702,147.30	6.97%	-61.14%	-57.73%	-7.49%
AAC	94,596,012.13	79,769,059.51	15.67%	151.70%	138.76%	4.57%
集成建筑	1,692,930.20	1,604,455.29	5.23%	-	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	139,495,163.61	119,238,855.61	14.52%	1.49%	1.52%	-0.02%
国外	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

公司 AAC 产品市场拓展致使销量大幅提升，其收入、成本及业务占比随之增加；因政府基建类投资减少致使混凝土及其预制件产销量下降，混凝土及其预制件收入及业务占比下降；固体废弃物利用业务占比下降。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,427,195.36	-8,987,384.48	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,732,218.70	-33,220,375.66	82.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,441,381.18	10,326,521.45	-181.74%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加主要系加大回款力度导致经营性资金流入较多所致；投资活动产生的现金流量净额增加，主要系本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系报告期内偿还贷款、利息、融资租赁款所致。

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
易众构件	控股子公司	砼结构构件制造、销售	5,000,000.00	975,416.40	780,416.40	-	-158,367.84
高瑞供应链	控股子公司	供应链管理、服务、道路运输	10,000,000.00	51,566,471.43	13,210,327.29	59,798,068.26	988,261.72
高迪未来人居	控股子公司	工程管理服务、建筑材料销售	8,000,000.00	56,314,771.18	2,449,868.33	37,761,056.74	755,868.32
中熟汇业	控股子公司	工程建筑、劳务分包	50,000,000.00	35,603,315.69	-460,358.36	25,868,019.14	-8,128.38

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
春宇建筑	工商注销	无重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司向六安市裕安区“心心点灯”慈善助学项目捐赠 24000 元。

公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意见融入到发展实践中，以科技创新、产品创新来回馈社会。公司不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；积极承担社会责任，支持地区经济发展。

七、 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、 供应商依赖的风险	公司主要从华电采购粉煤灰、脱硫石膏和炉渣，公司存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，或者终止合作关系，将会对公司生产经营产生不利的影响。
2、 受下游行业需求状况影响的风险	目前主要产品有粉煤灰、桥梁预制构件、AAC 板材及砌块等，公司产品主要应用于建筑业（含交通工程、建材等），需求主要受下游行业发展状况影响，下游企业主要包括水泥生产企业、混凝土搅拌站、建筑企业、房地产开发企业等。因此，建筑行业的投资规模和市场容量对公司产品的需求产生直接影响。若建筑业市场陷入低迷，对公司产品的需求量萎缩，将对公司带来不利影响。
3、 销售区域集中的风险	公司粉煤灰等产品运输量大，运输半径较小，一般可覆盖半径为 150 公里范围内的市、县工程。公司粉煤灰等产品目前主要集中在安徽省六安市及其周边地区，产品市场具有明显的区域性特征。如果未来公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司总体经营业绩带来挑战。
4、 新产品推广风险	蒸压加气 AAC 板材及砌块属于公司新产品，市场开拓主要通过业务人员定期走访、参与招投标、公司宣传以及行业和主

	<p>管部门信息搜集了解等多种方式结合进行，但由于区域市场对新产品的认知客观上需要一定的时间，若市场开拓不顺利，将可能给公司短期的业绩带来一定影响。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为高文忠、陈远军夫妇，其中高文忠持有公司 68.1755%股份，陈远军持有公司 6.8684%股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能会产生实际控制人损害公司利益的公司治理风险。</p>
6、公司治理风险	<p>公司建立了健全的法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但现有管理体系仍存在进一步提升的空间，公司快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加等变化，都对公司治理提出更高的要求。若公司面对战略规划、制度建设、组织机构、资金管理和内部控制等方面的挑战而无法及时改进，将为公司的正常生产经营带来一定风险。</p>
7、承包合同到期不能续约的风险	<p>公司主要采用承包模式，为燃煤电厂提供固体废弃物无害化处理，固体废弃物是公司的主要原材料。虽然公司与华电签订了承包合同，也有着长期的合作关系，一定时期内公司没有较大风险，但仍然存在合同到期不能及时续约的风险，从而使公司原材料采购价格受到影响。</p>
8、经营设备租赁的风险	<p>为满足环保要求，六安华电在本公司厂区内兴建了 2 座 5 万吨粉煤灰存储罐，与本公司存储加工设备直接相连，由本公司租赁并运营管理，储藏罐作为本公司粉煤灰的储存装置，虽长期以来一直由本公司租赁并运营管理，但是若未来不再由公司运营管理，将对公司经营活动产生不利影响。</p>
9、土地、厂房租赁的风险	<p>公司蒸压加气混凝土（AAC）、装配式建筑、桥梁及管廊等项目所使用的厂房、土地系租赁而来，且部分租赁厂房尚未办妥不动产权证。截至本报告日，公司未发生过因租赁房产而对</p>

	公司经营造成不利影响的情形，但公司仍存在租赁的经营场所因到期、权证未办理等因素导致无法继续租赁，从而对公司日常经营造成不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	20,618,123.31	0.00	20,618,123.31	12.28%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	1,000,000.00	25,372.63
销售产品、商品,提供劳务	3,500,000.00	0.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000.00	21,834.06
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	2,305,266.00	2,305,266.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁资产	171,428.57	171,428.57
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：

1、日常性关联交易情况

报告期内，公司及其子公司向安徽高暖迪采购建筑服务，交易金额合计 25,372.63 元；向高迪科技提供运输服务，交易金额合计 21,834.06 元，上述关联交易金额均在年度预计范围内。

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展、生产经营的正常所需，是必要的、真实的，对公司正常的生产经营和持续发展有着积极的影响。

2、其他重大关联交易情况

2023 年 2 月 10 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了如下议案：《关于出售资产暨偶发性关联交易的议案》，同意公司以 2,305,266.00 元人民币价格向控股股东高文忠出售 2 处房屋面积共 1,004.90 平方米；《关于向控股股东高文忠租赁资产暨关联交易的议案》，同意公司以 171,428.57 元人民币/年向控股股东高文忠租赁位于六安市裕安经济开发区 105 国道旁（大别山植物园内）两处房屋面积共 1,004.90 平方米，租赁合同期限 5 年。

上述关联交易是公司实际经营需要，定价合理公允，不会对公司经营或财务状况产生重大不利影响。已经事先履行必要决策程序并公告披露，详见 2023 年 2 月 10 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-004）、《出售资产暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2023-003）。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司员工的积极性和创造性，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，公司实施了员工持股计划。公司于 2023 年 6 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露

平台（www.neeq.com.cn）披露了《安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司 2023 年员工持股计划(草案)》(公告编号：2023-028)、《2023 年员工持股计划授予参与对象名单》(公告编号：2023-030)、《股票定向发行说明书》(公告编号：2023-036)等公告；2023 年 6 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2023 年员工持股计划（草案）（修订稿）》(公告编号：2023-044)、《2023 年员工持股计划授予的参与对象名单（修订稿）》(公告编号：2023-048)、《股票定向发行说明书（修订稿）》(公告编号：2023-045)等公告。

本员工持股计划经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第七次会议、2023 年第一次职工代表大会、2023 年第一次临时股东大会审议通过。

2023 年 6 月 30 日，公司收到股转让公司出具的《安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司股票定向发行申请受理通知书》(公告编号：2023-052)。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 20 日		挂牌	关联交易及资金往来的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 20 日		挂牌	诚信状况的承诺	诚信状况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 20 日		挂牌	避免竞业限制的承诺	避免竞业限制的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东高文忠向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对高迪环保构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对高迪股环保有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与高迪环保存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的

控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任职务；

2、若违反上述承诺，本人将对由此给高迪环保造成的损失（包括直接损失及间接损失）作出全面、及时和足额的赔偿；

3、本承诺为不可撤销的承诺。

本公司实际控制人、董事、监事及高管出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

2、本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

3、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

4、本承诺为不可撤销的承诺；

5、若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。

报告期内控股股东、实际控制人和董监高都严格遵守避免同业竞争承诺。

二、诚信状况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，声明如下：

1、本人为完全民事行为能力人；

2、本人不存在因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年的情况；

3、本人不存在担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年的情况；

4、本人不存在担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的情况；

5、本人不存在因涉嫌违法违规行为正在接受调查的情形；

6、最近三年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

7、最近三年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为被处罚而负有责任的情形；

8、本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；

9、本人不存在商业贿赂情形；

10、本人最近两年没有受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，没有受到中国证券投资基金业协会警告、行业内通报批评、公开谴责、取消从业资格等措施，没有受到全国股份转让系统公司公开谴责；

11、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了诚信状况的承诺，未有任何违背承诺事项。

三、关于规范和减少关联交易的承诺

为规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺“如承诺人及承诺人所控制的其他企业与高迪环保不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和高迪环保公司章程及高迪环保关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护高迪环保及所有股东的利益。本人将不利用在高迪环保中的股东地位，为承诺人及承诺人所控制的其他企业在与高迪环保关联交易中谋取不正当利益。如违反上述承诺给高迪环保造成损失的，承诺人将对造成的损失作出及时、足额的赔偿。”

报告期内，公司的控股股东、实际控制人严格履行了尽可能避免、规范减少关联交易的承诺，未有任何违背承诺事项。

四、避免竞业限制的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免竞业限制承诺函》，均表示目前未从事与本公司存在竞业限制的活动，且在离职后三年内亦不从事与本公司存在竞业限制的活动，并自愿承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与本公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了避免竞业限制的承诺，未有任何违背承诺事项。

（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
机械设备	固定资产	抵押	19,248,584.37	3.51%	融资租赁抵押
机械设备	固定资产	抵押	13,039,060.68	2.38%	借款抵押

银行存款	货币资金	冻结	16,341,664.48	2.98%	受限保证金
总计	-	-	48,629,309.53	8.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产主要为公司融资提供抵押或保证金，不会对公司生产经营造成不利影响。

(七) 应当披露的其他重大事项

1、为满足公司的发展需要，公司决定聘任林先军先生担任公司总经理，聘任李中辉先生担任公司副总经理，免去李中辉先生总经理职务。具体内容详见公司于2023年8月14日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《高级管理人员任免公告》（公告编号：2023-059）。

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	10,280,750	26.5460%	0	10,280,750	26.5460%
	其中：控股股东、实际控制人	615,750	1.5899%	0	615,750	1.5899%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,447,250	73.4540%		28,447,250	73.4540%
	其中：控股股东、实际控制人	28,447,250	73.4540%		28,447,250	73.4540%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		38,728,000	-	0	38,728,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高文忠	26,403,000	0	26,403,000	68.1755%	25,787,250	615,750	0	0
2	陈远军	2,660,000	0	2,660,000	6.8684%	2,660,000	0	0	0
3	六安安元投资基金有限公司	4,995,000	0	4,995,000	12.8976%	0	4,995,000	0	0
4	六安创业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,670,000	0	4,670,000	12.0585%	0	4,670,000	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		38,728,000	-	38,728,000	100.00%	28,447,250	10,280,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：高文忠和陈远军为夫妻关系。除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。									

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

(一) 控股股东情况

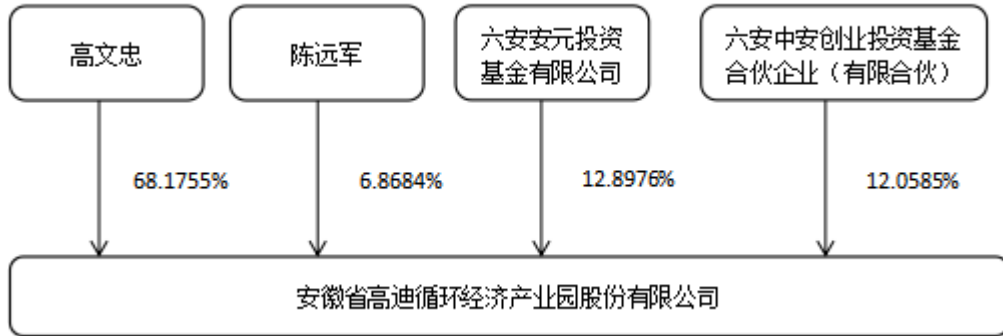
高文忠，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，持有公司68.1755%股份。现任六安市市政热力有限公司董事，六安易众构件智造有限公司监事。公司董事长高文忠担任公

司第三届董事会董事的任期为 2021 年 11 月 11 日至 2024 年 11 月 10 日。

(二) 实际控制人情况

高文忠与陈远军为夫妻关系，高文忠直接持有公司 68.1755% 股份，陈远军持有公司 6.8684% 股份。因此，公司实际控制人为高文忠、陈远军夫妻二人。

陈远军，女，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。曾任公司办公室主任、董事。



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
高文忠	董事长	男	1970年11月	2021年11月11日	2024年11月10日
李中辉	董事、总经理	男	1987年2月	2021年11月11日	2024年11月10日
陈传明	董事	男	1984年1月	2021年11月11日	2024年11月10日
刘玉亭	董事、董事会秘书	男	1989年10月	2021年11月11日	2024年11月10日
刘刚	董事	男	1983年8月	2022年1月6日	2024年11月10日
刘家义	财务负责人	男	1976年12月	2022年8月26日	2024年11月10日
张森林	监事会主席	男	1988年11月	2021年11月11日	2024年11月10日
余涛	监事	男	1992年7月	2021年11月11日	2024年11月10日
李春林	监事	男	1989年3月	2022年8月2日	2024年11月10日
王圣锐	副总经理	男	1975年7月	2023年6月16日	2024年11月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事刘刚在公司股东六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人安徽创谷股权投资基金管理有限公司处担任投资副总裁。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高文忠	26,403,000	0	26,403,000	100.00%	0	0
合计	26,403,000	-	26,403,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈晨	董事	离任	-	个人原因
王圣锐	-	新任	副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王圣锐，男，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年12月至2001年12月，曾任职于安徽豪顿啤酒有限公司任企管部主管；2001年12月至2005年12月，曾任职于华润雪花啤酒（安徽）有限公司任营销中心经理；2005年12月至2014年12月，曾任职于重庆啤酒股份有限公司任营销中心大区经理；2014年12月至2017年10月，曾任职于嘉士伯啤酒（安徽）有限公司任营销中心大区经理；2017年10月至2018年2月，曾任职于上海卖道营销咨询管理有限公司任项目总监；2018年2月至2020年3月，曾任职于安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司历任企管部部长、采购部部长、总经理助理兼市场部总监；2020年3月至2021年7月，曾任职于安徽高瑞供应链管理有限公司任总经理；2021年7月至2022年3月，曾任职于安徽林溢建筑科技有限公司任总经理助理；2022年3月至今，现任职于安徽高瑞供应链管理有限公司任总经理；现任公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	58	16	9	65
生产人员	163	43	56	150
销售人员	27	3	6	24
技术人员	42	40	0	82
财务人员	16	5	7	14
员工总计	306	107	78	335

（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
流动资产：			
货币资金	五、1	29,774,095.09	23,092,164.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	15,274,852.00	14,148,642.65
应收账款	五、3	160,566,643.53	156,863,231.33
应收款项融资	五、4		200,000.00
预付款项	五、5	4,806,866.24	3,189,477.46
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、6	8,212,563.42	6,954,921.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	50,589,259.94	29,306,447.48
合同资产	五、8	23,493,460.76	19,865,954.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	543,744.95	1,808,454.92
流动资产合计		293,261,485.93	255,429,294.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	152,071,468.73	118,331,646.64
在建工程	五、11	25,462,834.69	54,696,961.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	55,989,605.65	57,544,183.89
无形资产	五、13	12,652,501.46	12,897,220.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	502,185.79	2,710,889.31
递延所得税资产	五、15	8,360,829.96	6,483,979.42
其他非流动资产	五、16	328,331.95	802,211.57
非流动资产合计		255,367,758.23	253,467,093.09
资产总计		548,629,244.16	508,896,387.61
流动负债：			
短期借款	五、17	79,159,753.40	80,509,753.40
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、18	28,490,000.00	1,700,000.00
应付账款	五、19	73,789,795.03	59,723,038.99
预收款项			
合同负债	五、20	16,430,813.31	4,517,837.92
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、21	37,114,354.15	36,611,570.86
应交税费	五、22	9,301,048.46	17,088,203.45
其他应付款	五、23	16,435,247.78	17,519,188.23
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、24	7,515,514.22	7,522,327.53
其他流动负债	五、25	15,009,244.46	21,636,098.26
流动负债合计		283,245,770.80	246,828,018.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	73,658,786.87	72,094,531.24
长期应付款	五、27	3,492,605.69	7,177,672.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	20,265,193.24	19,107,867.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,416,585.80	98,380,071.63
负债合计		380,662,356.60	345,208,090.27
所有者权益：			
股本	五、29	38,728,000.00	38,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	70,928,365.34	70,928,365.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	9,214,217.43	9,214,217.43
一般风险准备			
未分配利润	五、32	45,651,725.69	41,838,097.12
归属于母公司所有者权益合计		164,522,308.46	160,708,679.89
少数股东权益		3,444,579.10	2,979,617.45
所有者权益合计		167,966,887.56	163,688,297.34
负债和所有者权益合计		548,629,244.16	508,896,387.61

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：刘家义

会计机构负责人：刘家义

（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
流动资产：			
货币资金		26,389,861.40	21,211,687.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,274,852.00	14,148,642.65
应收账款	十四、1	136,186,455.87	144,253,175.16
应收款项融资			
预付款项		2,388,424.87	2,834,328.64
其他应收款	十四、2	4,910,226.76	5,010,010.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		43,818,666.48	29,064,370.45
合同资产		10,146,756.06	10,181,091.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		520,624.04	641,304.83
流动资产合计		239,635,867.48	227,344,611.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	11,126,792.17	11,126,792.17
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		152,958,639.13	119,002,781.44
在建工程		24,782,130.40	54,317,764.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		55,989,605.65	57,544,183.89
无形资产		12,642,101.46	12,886,220.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		514,265.52	2,727,232.47
递延所得税资产		7,981,731.47	6,514,090.77
其他非流动资产		328,331.95	802,211.57
非流动资产合计		266,323,597.75	264,921,277.59
资产总计		505,959,465.23	492,265,888.92
流动负债：			
短期借款		75,159,753.40	71,009,753.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,490,000.00	18,200,000.00
应付账款		73,706,306.75	68,542,663.16
预收款项			
合同负债		9,483,428.22	4,457,036.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,556,798.94	18,577,838.60
应交税费		5,815,078.49	14,638,541.27
其他应付款		20,695,374.20	16,275,775.28
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		7,515,514.22	7,522,327.53

其他流动负债		14,383,979.80	13,931,442.95
流动负债合计		246,806,234.02	233,155,378.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		73,658,786.87	72,094,531.24
长期应付款		3,492,605.69	7,177,672.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,265,193.24	19,107,867.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,416,585.80	98,380,071.63
负债合计		344,222,819.82	331,535,450.05
所有者权益：			
股本		38,728,000.00	38,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,966,726.56	70,966,726.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,214,026.65	9,214,026.65
一般风险准备			
未分配利润		42,827,892.20	41,821,685.66
所有者权益合计		161,736,645.41	160,730,438.87
负债和所有者权益合计		505,959,465.23	492,265,888.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		149,778,405.12	140,364,032.11
其中：营业收入	五、33	149,778,405.12	140,364,032.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,809,765.15	139,622,169.64
其中：营业成本	五、33	128,719,048.89	119,664,829.82
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、34	882,279.09	1,055,270.04
销售费用	五、35	4,883,929.37	4,072,158.56
管理费用	五、36	13,110,026.04	8,646,249.97
研发费用	五、37	3,106,118.81	4,015,685.49
财务费用	五、38	4,108,362.95	2,167,975.76
其中：利息费用		3,893,221.89	1,996,888.39
利息收入		29,964.04	34,249.40
加：其他收益	五、39	7,290,899.15	734,076.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	92,057.54	146,471.62
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、41	424,179.55	-1,536,289.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-190,921.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,584,854.85	86,122.01
加：营业外收入	五、43	11,998.01	46,956.22
减：营业外支出	五、44	122,871.23	399,714.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,473,981.63	-266,636.46
减：所得税费用	五、45	-1,804,608.59	-622,675.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,278,590.22	356,039.30
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）		4,278,590.22	356,039.30
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）		464,961.65	415,950.23
2.归属于母公司所有者的净利润		3,813,628.57	-59,910.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,278,590.22	356,039.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,813,628.57	-59,910.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		464,961.65	415,950.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.10	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.10	0.00

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：刘家义

会计机构负责人：刘家义

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	105,105,638.57	122,714,183.20
减：营业成本	十四、4	91,019,561.64	108,257,068.65
税金及附加		725,346.42	958,054.72
销售费用		4,635,850.41	2,896,871.14
管理费用		10,429,682.86	6,792,317.98
研发费用		3,106,118.81	4,015,685.49
财务费用		4,042,179.25	2,109,582.30
其中：利息费用		3,825,494.74	1,945,966.34
利息收入		24,710.69	33,307.72
加：其他收益		7,278,070.65	734,076.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	71,366.84	39,891.02
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）		1,146,369.76	-465,809.83

资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,807.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-355,486.41	-2,007,238.95
加：营业外收入		2,299.21	15,702.52
减：营业外支出		108,246.96	265,804.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-461,434.16	-2,257,341.41
减：所得税费用		-1,467,640.70	-481,645.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,006,206.54	-1,775,696.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,006,206.54	-1,775,696.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.05

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,534,825.59	135,136,028.02
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		1,351,945.30	516,897.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	17,661,320.59	9,103,302.41
经营活动现金流入小计		163,548,091.48	144,756,228.05
购买商品、接受劳务支付的现金		87,431,275.46	92,359,471.44
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		34,627,388.76	43,772,635.88
支付的各项税费		14,019,748.70	7,237,945.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、46.（2）	12,042,483.20	10,373,559.31
经营活动现金流出小计		148,120,896.12	153,743,612.53
经营活动产生的现金流量净额		15,427,195.36	-8,987,384.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		71,366.84	98,407.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,366.84	98,407.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,803,585.54	33,318,782.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,803,585.54	33,318,782.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,732,218.70	-33,220,375.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,800,000.00	27,750,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、46. (3)	700,000.00	563,830.00
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00	28,313,830.00
偿还债务支付的现金		13,010,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,229,805.47	753,551.60
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、46. (4)	18,701,575.71	10,833,756.95
筹资活动现金流出小计		32,941,381.18	17,987,308.55
筹资活动产生的现金流量净额		-8,441,381.18	10,326,521.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,253,595.48	-31,881,238.69
加：期初现金及现金等价物余额		12,178,835.13	44,703,756.92
六、期末现金及现金等价物余额		13,432,430.61	12,822,518.23

法定代表人：高文忠

主管会计工作负责人：刘家义

会计机构负责人：刘家义

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,546,081.80	125,950,241.21
收到的税费返还		1,351,945.30	516,897.62
收到其他与经营活动有关的现金		17,582,901.10	8,999,208.32
经营活动现金流入小计		134,480,928.20	135,466,347.15
购买商品、接受劳务支付的现金		62,970,933.54	87,253,712.99
支付给职工以及为职工支付的现金		31,450,790.97	39,740,508.28
支付的各项税费		11,212,349.96	6,524,151.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,316,350.19	7,490,916.17
经营活动现金流出小计		113,950,424.66	141,009,288.90
经营活动产生的现金流量净额		20,530,503.54	-5,542,941.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		71,366.84	39,891.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,366.84	39,891.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,451,912.63	35,470,577.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,451,912.63	35,470,577.53
投资活动产生的现金流量净额		-8,380,545.79	-35,430,686.51

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,800,000.00	27,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,800,000.00	27,750,000.00
偿还债务支付的现金		13,010,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,190,885.47	692,884.95
支付其他与筹资活动有关的现金		18,539,233.69	10,833,756.95
筹资活动现金流出小计		32,740,119.16	17,926,641.90
筹资活动产生的现金流量净额		-12,940,119.16	9,823,358.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-790,161.41	-31,150,270.16
加：期初现金及现金等价物余额		10,998,358.33	43,362,349.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,208,196.92	12,212,079.06

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、4
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、六
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:

三、(一)、4: 公司的各主要业务板块销售受建材行业季节性影响, 会导致公司营业收入、现金流出现季节性特征。建筑行业因天气、节日因素, 在每年 1、2 月份及雨季施工不足, 为公司销售的淡季, 同时建筑行业受宏观经济波动的影响较大, 公司经营呈现季节性及周期性特征。

(二) 财务报表项目附注

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

财务报表附注

2023 年 6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为安徽省高迪建材有限公司(以下简称“高迪有限”), 系由自然人高文忠和陈远军共同出资组建的有限责任公司, 注册资本和实收资本均为 1,000.00 万元。公司于 2016 年 3 月正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。经历次股权变更, 截至 2023 年 6 月 30 日止, 公司股本结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	高文忠	2,640.30	68.17
2	陈远军	266.00	6.87
3	六安安元投资基金有限公司	499.50	12.90
4	六安中安创业投资基金合伙企业(有限合伙)	467.00	12.06
合计		3,872.80	100.00

公司注册地址：安徽省六安市裕安区经济开发区。

公司法定代表人：高文忠。

公司主要经营范围：一般项目：砼结构构件制造；轻质建筑材料制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；金属结构制造；非金属废料和碎屑加工处理；规划设计管理；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属材料销售；建筑材料销售；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年8月28日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	六安易众构件智造有限公司	易众构件	100.00	—
2	安徽高瑞供应链管理有限公司	高瑞供应链	70.00	—
3	安徽高迪未来人居建筑科技有限公司	高迪未来人居	100.00	—
4	中熟汇业建设有限公司	中熟汇业	100.00	—

子公司六安高通建材有限公司更名为六安易众构件智造有限公司，并于2023年4月11日办理完成工商登记变更程序；子公司安徽林溢建筑科技有限公司更名为安徽高迪未来人居建筑科技有限公司，并于2023年8月8日办理完成工商登记变更程序。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	未纳入合并范围原因
1	安徽春宇建筑劳务有限公司	春宇建筑	2023年1月-3月	注销

本报告期内减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股

本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金

融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司

自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他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、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产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，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收款项账龄起始点。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司以账龄作为

信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收客户款计算预期信用损失。

(c)其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 其他第三方应收款项

其他应收款组合 2 关联方应收款项

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

对于组合 1，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

对于组合 2，本公司评估收回风险较低，统一按照未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d)应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

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

(e)合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

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。

(f)长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司

已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 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

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。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	5年、20年	5.00	4.75、19.00
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5年	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年、10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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。

③ 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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

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。

(2) 具体方法

本公司主要业务收入确认的具体方法如下：本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对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与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，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控

制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	269 个月	0.00	4.46

②租赁负债

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

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、22 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出

租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	1%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%、20%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	实际执行的所得税税率	企业所得税优惠政策
本公司	15%	高新技术企业
易众构件	所得减按 25%，税率 20%	小型微利企业
高瑞供应链	所得减按 12.5%，税率 20%	小型微利企业
林溢建筑	所得减按 12.5%，税率 20%	小型微利企业
中熟汇业	所得减按 12.5%，税率 20%	小型微利企业

2. 主要税收优惠

(1) 企业所得税

A. 根据安徽省科学技术厅下发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖

科高〔2020〕35号），本公司被认定为安徽省2020年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001093，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2020年1月1日至2022年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

B. 依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第三十三条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条，本公司综合利用资源生产产品取得的收入减按90%计入应纳税所得额。

C. 依据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166号），对本公司从事本通知所附《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》的工业固体废物利用处置项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

D. 依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。依据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。依据《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》（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。子公司易众智造、高瑞供应链、林溢建设、中熟汇业符合条件。

E. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号文），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。

（2）增值税

依据《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》第一条，对本公司销售自产的列入本通知所附《享受增值税即征即退政策的新墙体材料目录》（以下简称《目录》）的新型墙体材料，实行增值税即征即退70%的政策。

3. 其他

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	15,086.60	6,226.00
银行存款	13,405,771.13	12,160,985.72
其他货币资金	16,353,237.36	10,924,952.37
合 计	29,774,095.09	23,092,164.09

(1) 期末其他货币资金中 14,025,000.00 元系银行承兑汇票保证金、2,316,664.48 元系保函保证金、11,572.88 元系财付通余额。除银行承兑汇票保证金、保函保证金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初增加 28.94%，主要系公司本期加大了回款力度。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,274,852.00	-	15,274,852.00	14,148,642.65	-	14,148,642.65
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	15,274,852.00	-	15,274,852.00	14,148,642.65	-	14,148,642.65

(2) 本期应收票据均为银行承兑汇票，未计提应收票据坏账准备。

(3) 期末本公司无已质押的应收票据。

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	13,884,852.00
合 计	-	13,884,852.00

(5) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1)按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	166,120,097.55	153,305,515.18
1 至 2 年	2,934,942.78	12,277,192.62
2 至 3 年	38,651.35	38,651.35
3 至 4 年	84,301.60	209,133.92
4 至 5 年	209,478.26	209,478.26
5 年以上	222,067.03	272,067.03
小 计	169,609,538.57	166,312,038.36
减：坏账准备	9,042,895.04	9,448,807.03
合 计	160,566,643.53	156,863,231.33

(2)按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	169,609,538.57	100.00	9,042,895.04	5.33	160,566,643.53
其中：应收客户款	169,609,538.57	100.00	9,042,895.04	5.33	160,566,643.53
合 计	169,609,538.57	100.00	9,042,895.04	5.33	160,566,643.53

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	166,312,038.36	100.00	9,448,807.03	5.68	156,863,231.33
其中：应收客户款	166,312,038.36	100.00	9,448,807.03	5.68	156,863,231.33
合 计	166,312,038.36	100.00	9,448,807.03	5.68	156,863,231.33

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日，按应收客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,120,097.55	8,306,004.91	5.00	153,305,515.18	7,665,275.76	5.00
1至2年	2,934,942.78	293,494.28	10.00	12,277,192.62	1,227,719.26	10.00
2至3年	38,651.35	11,595.41	30.00	38,651.35	11,595.41	30.00
3至4年	84,301.60	42,150.80	50.00	209,133.92	104,566.96	50.00
4至5年	209,478.26	167,582.61	80.00	209,478.26	167,582.61	
5年以上	222,067.03	222,067.03	100.00	272,067.03	272,067.03	100.00
合计	169,609,538.57	9,042,895.04	5.33	166,312,038.36	9,448,807.03	6.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月 31日	本期变动金额				2023年6月30 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	9,448,807.03	-	405,911.99	-	-	9,042,895.04
合计	9,448,807.03	-	405,911.99	-	-	9,042,895.04

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽省路桥工程集团有限责任公司	31,906,201.97	18.81	1,595,310.10
中铁十五局集团第四工程有限公司	11,439,040.00	6.74	571,952.00
安徽中擎建设发展有限公司	10,820,089.70	6.38	541,004.49
衡宇建设集团有限公司	9,343,300.00	5.51	467,165.00
中国建筑第二工程局有限公司	6,256,384.50	3.69	312,819.23
合计	69,765,016.17	41.13	3,488,250.81

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	-	200,000.00
合 计	-	200,000.00

(2) 本期应收款项融资均为银行承兑汇票，未计提应收票据坏账准备。

(3) 期末本公司无已质押的应收票据。

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,536,311.94	-
合 计	16,536,311.94	-

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,287,602.75	89.20	2,991,264.44	93.78
1 至 2 年	418,014.90	8.70	96,964.43	3.04
2 至 3 年	31,765.64	0.66	31,765.64	1.00
3 年以上	69,482.95	1.45	69,482.95	2.18
合 计	4,806,866.24	100.00	3,189,477.46	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
安徽华电六安电厂有限公司	2,478,900.76	51.57
安徽怀宁海螺水泥有限公司	405,557.42	8.44
安徽科达机电股份有限公司	241,245.95	5.02
中国石油天然气股份有限公司安徽六安销售 分公司	124,926.84	2.60
安徽兆灵信息技术有限公司	114,000.00	2.37
合 计	3,364,630.97	70.00

6. 其他应收款

(1)分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,212,563.42	6,954,921.71
合 计	8,212,563.42	6,954,921.71

(2)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	6,987,348.08	5,007,332.67
1 至 2 年	1,379,921.38	1,862,552.11
2 至 3 年	304,757.79	604,757.79
3 至 4 年	238,646.13	196,656.66
4 至 5 年		-
5 年以上	20,700.00	20,700.00
小 计	8,931,373.38	7,691,999.23
减：坏账准备	718,809.96	737,077.52
合 计	8,212,563.42	6,954,921.71

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	7,732,627.56	6,997,711.88
员工借款及备用金	480,155.23	468,498.92
其他暂付款	718,590.59	225,788.43
关联方非经营性往来	-	-
小 计	8,931,373.38	7,691,999.23
减：坏账准备	718,809.96	737,077.52
合 计	8,212,563.42	6,954,921.71

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,931,373.38	718,809.96	8,212,563.42
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	8,931,373.38	718,809.96	8,212,563.42

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	8,931,373.38	8.05	718,809.96	8,212,563.42	——
其中：其他第三方应收款项	8,931,373.38	8.05	718,809.96	8,212,563.42	——
合计	8,931,373.38	8.05	718,809.96	8,212,563.42	——

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,691,999.23	737,077.52	6,954,921.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,691,999.23	737,077.52	6,954,921.71

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	7,691,999.23	9.58	737,077.52	6,954,921.71	
其中：其他第三方应收款项	7,691,999.23	9.58	737,077.52	6,954,921.71	
关联方应收款项	-	-	-	-	
合计	7,691,999.23	9.58	737,077.52	6,954,921.71	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	737,077.52	-	18,267.56	-	-	718,809.96
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	737,077.52	-	18,267.56	-	-	718,809.96

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上瑞融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2年以内	16.79	150,000.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	520,000.00	2至3年	5.82	126,000.00
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.24	10,000.00
安徽水利开发有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.24	10,000.00
安徽省公路桥梁工程有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.24	10,000.00
合计	——	2,620,000.00	——	29.33	306,000.00

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	14,025,186.49	-	14,025,186.49	10,293,832.60	-	10,293,832.60
库存商品	30,063,948.54	-	30,063,948.54	14,552,411.31	-	14,552,411.31
在产品	3,216,424.44	-	3,216,424.44	2,600,582.22	-	2,600,582.22

合同履约成本	3,283,700.47	-	3,283,700.47	1,859,621.35	-	1,859,621.35
合计	50,589,259.94	-	50,589,259.94	29,306,447.48	-	29,306,447.48

(2) 存货期末余额较期初增长 72.62%，主要系公司业务量增长期末备货所致。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	11,133,429.21	556,671.46	10,576,757.75
未到期的质保金	13,596,529.48	679,826.47	12,916,703.01
小计	24,729,958.69	1,236,497.93	23,493,460.76
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	24,729,958.69	1,236,497.93	23,493,460.76

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	9,954,552.11	504,199.31	9,450,352.80
未到期的质保金	10,956,979.34	541,377.26	10,415,602.08
小计	20,911,531.45	1,045,576.57	19,865,954.88
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	20,911,531.45	1,045,576.57	19,865,954.88

(2) 合同资产减值准备变动情况

项目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
已完工未结算资产	504,199.31	52,472.15	-	-	-	556,671.46
未到期的质保金	541,377.26	138,449.21	-	-	-	679,826.47
合计	1,045,576.57	190,921.36	-	-	-	1,236,497.93

9. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

待摊费用	520,624.04	409,956.61
待抵扣进项税额	23,120.91	1,391,431.26
预缴所得税	-	7,067.05
合 计	543,744.95	1,808,454.92

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	152,071,468.73	118,331,646.64
固定资产清理	-	-
合 计	152,071,468.73	118,331,646.64

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2022年12月31日	44,144,847.06	84,340,911.86	6,094,748.25	10,556,664.13	145,137,171.30
2. 本期增加金额	6,501,285.63	31,537,633.10	10,000.00	4,128,201.16	42,177,119.89
(1) 购置	-	1,219,756.44	10,000.00	4,128,201.16	5,357,957.60
(2) 在建工程转入	6,501,285.63	30,317,876.66	-	-	36,819,162.29
(3) 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	64,156,075.15	125,737,900.97	6,748,630.94	19,869,674.80	216,512,281.86
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	10,619,273.34	32,398,270.09	5,312,468.15	4,606,695.55	52,936,707.13
2. 本期增加金额	1,527,133.96	5,093,463.86	209,947.50	1,606,752.48	8,437,297.80
(1) 计提	1,527,133.96	5,093,463.86	209,947.50	1,606,752.48	8,437,297.80

(2) 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	12,146,407.30	37,491,733.95	5,522,415.65	6,213,448.03	61,374,004.93
三、减值准备					
1. 2022年12月31日	-	3,066,808.20	-	-	3,066,808.20
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	-	3,066,808.20	-	-	3,066,808.20
四、固定资产账面价值					
1. 2023年6月30日账面价值	52,009,667.85	85,179,358.82	1,226,215.29	13,656,226.77	152,071,468.73
2. 2022年12月31日账面价值	47,035,516.18	58,735,189.58	1,426,162.79	11,134,778.09	118,331,646.64

②期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
PC生产设备	4,888,232.82	1,809,251.99	3,066,808.20	12,172.63	计划报废
合计	4,888,232.82	1,809,251.99	3,066,808.20	12,172.63	——

③本期无通过经营租赁租出的固定资产

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023年6月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
砂石大棚	1,754,630.55	正在办理相关手续
合计	1,754,630.55	——

11. 在建工程

(1)分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	25,462,834.69	54,696,961.40

工程物资	-	-
合 计	25,462,834.69	54,696,961.40

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混凝土预制件工程	19,580,643.03	-	19,580,643.03	44,796,310.73	-	44,796,310.73
其他零星工程	5,882,191.66	-	5,882,191.66	9,900,650.67	-	9,900,650.67
合 计	25,462,834.69	-	25,462,834.69	54,696,961.40	-	54,696,961.40

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
混凝土预制件工程	15,000.00	44,796,310.73	7,585,035.58	32,800,703.28	-	19,580,643.03
其他零星工程	---	9,900,650.67		4,018,459.01	-	5,882,191.66
合 计	---	54,696,961.40	7,585,035.58	36,819,162.29	-	25,462,834.69

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
混凝土预制件工程	89.90	90.00	-	-	-	自有资金
其他零星工程	---	---	-	-	-	自有资金
合 计	---	---	-	-	-	---

③ 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

12. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		

1. 2022 年 12 月 31 日	64,497,439.36	64,497,439.36
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	64,497,439.36	64,497,439.36
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	6,953,255.47	6,953,255.47
2. 本期增加金额	1,554,578.24	1,554,578.24
(1) 计提	1,554,578.24	1,554,578.24
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	8,507,833.71	8,507,833.71
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	55,989,605.65	55,989,605.65
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	57,544,183.89	57,544,183.89

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	11,842,500.70	3,437,584.44	15,280,085.14
2. 本期增加金额	-	20,176.99	20,176.99
(1) 购置	-	20,176.99	20,176.99
(2) 非同一控制下企业合并	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	11,842,500.70	3,457,761.43	15,300,262.13
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	1,415,539.25	967,325.03	2,382,864.28
2. 本期增加金额	125,676.66	139,219.73	264,896.39
(1) 计提	125,676.66	139,219.73	264,896.39

(2) 非同一控制下企业合并	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023年6月30日	1,541,215.91	1,106,544.76	2,647,760.67
三、减值准备			
1. 2022年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2023年6月30日账面价值	10,301,284.79	2,351,216.67	12,652,501.46
2. 2022年12月31日账面价值	10,426,961.45	2,470,259.41	12,897,220.86

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	5,957.04	-	5,957.04	-	-
大别山植物园摊销	2,307,500.00	-	12,500.00	2,295,000.00	-
其他	397,432.27	259,433.96	154,680.44	-	502,185.79
合计	2,710,889.31	259,433.96	173,137.48	2,295,000.00	502,185.79

其中，其他减少系本公司本期出售位于大别山植物园内两处房产，从而减少了该摊销金额。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,761,704.95	1,464,255.74	7,958,450.61	1,193,767.59
资产减值准备	1,236,497.93	185,474.69	535,846.95	80,377.04
不可税前列支的非流动负债	20,265,193.24	3,039,778.99	19,107,867.92	2,866,180.19

使用权租赁	17,669,181.22	2,650,377.18	14,550,347.35	2,182,552.10
内部交易未实现利润	-	-	1,074,016.67	161,102.50
可抵扣亏损	6,806,289.09	1,020,943.36	-	-
合 计	55,738,866.43	8,360,829.96	43,226,529.50	6,483,979.42

(2)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-	8,360,829.96	-	6,483,979.42
递延所得税负债	-	-	-	-

16. 其他非流动资产

(1)分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期资产购置款	328,331.95	802,211.57
合 计	328,331.95	802,211.57

17. 短期借款

(1)短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	47,600,000.00	57,918,393.81
信用借款	22,000,000.00	13,000,000.00
信用证借款	9,500,000.00	9,500,000.00
短期借款利息	59,753.40	91,359.59
合 计	79,159,753.40	80,509,753.40

(2)期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

(1)分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	28,490,000.00	1,700,000.00

合 计	28,490,000.00	1,700,000.00
-----	---------------	--------------

(2) 期末公司无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末余额较期初增加 2,679.00 万元，系公司新增票据结算供应商货款所致。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	41,444,484.11	33,744,969.93
应付工程设备款	6,244,057.83	6,978,351.62
应付运费及劳务费	25,893,764.76	17,461,943.71
其他	207,488.33	1,537,773.73
合 计	73,789,795.03	59,723,038.99

应付账款期末余额较期初增加 1,406.68 万元，主要系期末应付货款及应付运费及劳务费增长所致。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	9,685,957.39	4,461,902.84
预收工程款	6,744,855.92	55,935.08
合 计	16,430,813.31	4,517,837.92

(2) 本期无账面价值发生重大变动的合同负债项目。

(3) 合同负债期末余额较期初增长 263.69%，主要系公司本期预收款项较期初增长所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	36,611,570.86	19,519,500.83	19,016,717.54	37,114,354.15
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,184,909.16	1,184,909.16	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合 计	36,611,570.86	20,704,409.99	20,201,626.70	37,114,354.15
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,611,570.86	17,603,803.91	17,101,020.62	37,114,354.15
二、职工福利费	-	592,916.55	592,916.55	-
三、社会保险费	-	561,372.20	561,372.20	-
其中：医疗保险费	-	495,768.56	495,768.56	-
工伤保险费	-	65,603.64	65,603.64	-
四、住房公积金	-	196,235.97	196,235.97	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,800.00	3,800.00	-
合 计	36,611,570.86	19,519,500.83	19,016,717.54	37,114,354.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	-	1,148,633.68	1,148,633.68	-
2. 失业保险费	-	36,275.48	36,275.48	-
合 计	-	1,184,909.16	1,184,909.16	-

22. 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	7,073,339.99	10,921,915.07
企业所得税	1,144,456.64	4,845,091.04
土地使用税	512,590.02	512,590.00
城市维护建设税	148,214.57	273,816.54
教育费附加	88,889.02	163,504.47
地方教育费附加	56,720.36	107,701.01
水利基金	32,445.24	35,540.89
印花税	183,383.34	203,570.31

房产税	22,524.75	22,524.76
环保税	1,350.72	1,352.64
个人所得税	37,133.81	596.72
合 计	9,301,048.46	17,088,203.45

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,435,247.78	17,519,188.23
合 计	16,435,247.78	17,519,188.23

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方非经营性往来	1,905,206.13	3,706,856.48
保证金	2,145,165.20	1,972,672.92
暂借款	10,517,370.50	11,316,901.68
其他	1,867,505.95	522,757.15
合 计	16,435,247.78	17,519,188.23

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2023年6月30日余额	未偿还或未结转的原因
六安裕盛产业投资管理有限公司	7,610,081.18	暂借款
合 计	7,610,081.18	——

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期应付款项	7,515,514.22	7,522,327.53
合 计	7,515,514.22	7,522,327.53

25. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收增值税	1,124,392.46	487,455.61
未终止确认的应收票据	13,884,852.00	21,148,642.65
合 计	15,009,244.46	21,636,098.26

注：其他流动负债及应收票据中披露的未终止确认的应收票据存在差异，差异系合并范围内公司相互开具的非 6+9 银行票据于期末尚未到期且已背书支付供应商或贴现的金额。

其他流动负债期末余额较期初减少 30.63%，主要系本期未终止确认的应收票据减少所致。

26. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	113,846,829.67	113,846,829.67
减：未确认融资费用	40,188,042.80	41,752,298.43
小 计	73,658,786.87	72,094,531.24
减：一年内到期的租赁负债	-	-
合 计	73,658,786.87	72,094,531.24

27. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	11,008,119.91	14,700,000.00
小 计	11,008,119.91	14,700,000.00
减：一年内到期的长期应付款项	7,515,514.22	7,522,327.53
合 计	3,492,605.69	7,177,672.47

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	11,660,100.00	16,040,100.00
减：未确认融资费用	651,980.09	1,340,100.00
小 计	11,008,119.91	14,700,000.00
减：一年内到期的长期应付款	7,515,514.22	7,522,327.53
合 计	3,492,605.69	7,177,672.47

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	19,107,867.92	2,229,400.00	1,072,074.68	20,265,193.24	收到财政拨款
合 计	19,107,867.92	2,229,400.00	1,072,074.68	20,265,193.24	——

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
住建委建筑产业现代化示范基地奖补资金	150,000.00	-	4,999.98	135,000.06	与资产相关
住建委建筑产业化专项补助资金	150,000.00	-	4,999.98	135,000.06	与资产相关
基础设施建设费补偿	3,317,662.74	-	110,588.70	2,985,896.64	与资产相关
2019 年新增生产性设备补助	209,878.54	-	17,851.68	156,323.50	与资产相关
一事一议设备补助	2,461,343.64	-	139,184.56	2,043,789.98	与资产相关
2020 年市级 5G 政策发展资金奖补	1,372,353.06	-	82,328.73	1,125,366.87	与资产相关
2020 年度工业转型发展新增技改设备奖补	2,747,369.36	-	170,014.98	2,237,324.44	与资产相关
安徽六安高新技术产业开发区管理委员会-补贴款	1,158,384.65	-	72,005.25	942,368.90	与资产相关
近零能耗绿色建筑实验平台建设设施补助	1,092,500.00	-	28,750.00	1,063,750.00	与资产相关
2021 一事一议设备补助	593,588.86	-	33,150.00	560,438.86	与资产相关
安徽省数字化车间项目补助	537,576.95	-	30,000.00	507,576.95	与资产相关
安徽省工业互联网-网络化升级改造项目补助	1,075,153.99	-	60,000.00	1,015,153.99	与资产相关
安徽省制造强省-补短板技改设备补助	2,640,614.38	-	147,500.00	2,493,114.38	与资产相关
安徽省制造强省-支持培育工业互联网平台奖补	1,095,961.69	-	60,000.00	1,035,961.69	与资产相关

高新区管委会近零能耗实验平台奖补	966,101.69	-	25,000.00	941,101.69	与资产相关
2021年度保扶增专项行动技改设备项目补贴款	743,326.07	-	39,255.00	704,071.07	与资产相关
基础设施补助		2,229,400.00	46,445.83	2,182,954.17	与资产相关
合计	19,107,867.92	2,229,400.00	1,072,074.68	20,265,193.24	——

29. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,728,000.00	-	-	-	-	-	38,728,000.00

30. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	70,498,792.46	-	-	70,498,792.46
其他资本公积	429,572.88	-	-	429,572.88
合计	70,928,365.34	-	-	70,928,365.34

31. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	9,214,217.43	-	-	9,214,217.43
合计	9,214,217.43	-	-	9,214,217.43

32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	41,838,097.12	52,887,695.47
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-12,706,025.25
调整后期初未分配利润	41,838,097.12	40,181,670.22
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,813,628.57	19,285,310.14
减:提取法定盈余公积	-	2,136,134.12
应付普通股股利	-	15,492,749.12
期末未分配利润	45,651,725.69	41,838,097.12

调整期初未分配利润明细: 2022年度,公司对前期差错更正事项进行追溯调整,影响2022年度期

初未分配利润-12,706,025.25 元。差更事项详见容诚专字[2023]230Z1711 号《关于安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司 2021 年度会计差错更正的专项说明》。

33. 营业收入及营业成本

(1) 分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,495,163.61	119,238,855.61	137,448,111.77	117,458,563.26
其他业务	10,283,241.51	9,480,193.28	2,915,920.34	2,206,266.56
合 计	149,778,405.12	128,719,048.89	140,364,032.11	119,664,829.82

(2) 主营业务按分解信息列示如下

①分产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固体废弃物	11,277,153.11	8,163,193.51	17,710,580.09	13,775,627.03
混凝土及其预制件	31,929,068.17	29,702,147.30	82,154,518.06	70,273,682.37
AAC	94,596,012.13	79,769,059.51	37,583,013.62	33,409,253.86
集成建筑	1,692,930.20	1,604,455.29	-	-
合 计	139,495,163.61	119,238,855.61	137,448,111.77	117,458,563.26

②分地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	139,495,163.61	119,238,855.61	137,448,111.77	117,458,563.26
国外	-	-	-	-
合 计	139,495,163.61	119,238,855.61	137,448,111.77	117,458,563.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
安徽中擎建设发展有限公司	非关联方	12,420,089.70	8.29
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	非关联方	6,493,318.46	4.34

中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	6,363,262.30	4.25
安徽省路桥工程集团有限责任公司	非关联方	4,983,774.05	3.33
中铁上海工程局集团有限公司	非关联方	4,918,424.36	3.28
合 计	—	35,178,868.87	23.49

34. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	277,580.02	259,384.02
城市维护建设税	185,008.99	255,330.86
教育费附加	110,992.11	153,199.10
地方教育费附加	73,994.22	102,132.73
水利基金	122,473.74	135,200.00
印花税	63,034.98	101,544.54
房产税	45,049.51	45,049.55
环保税	2,705.52	2,709.24
车船税	1,440.00	720.00
合 计	882,279.09	1,055,270.04

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,710,915.61	2,187,309.52
业务招待费	1,269,826.26	917,163.21
广告宣传费	154,379.42	253,764.20
办公差旅费	321,255.56	499,986.41
咨询服务费	144,044.57	49,266.60
折旧与摊销	130,712.56	61,370.40
租赁费	63,289.21	40,950.00
其他	89,506.18	62,348.22
合 计	4,883,929.37	4,072,158.56

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,117,068.40	4,521,758.66
折旧费	1,179,409.04	634,591.28
低值易耗品摊销	238,550.30	8,509.67
无形资产摊销	264,296.39	263,815.50
中介机构费	1,067,049.75	1,730,452.49
业务招待费	439,707.88	234,553.11
安全生产费	336,168.78	243,506.59
办公差旅费	549,175.55	317,110.05
车辆使用费	74,579.25	43,486.57
租赁费	272,063.90	254,904.97
水电费	180,974.80	31,942.20
检测维修费	94,917.35	165,526.63
其他	296,064.65	196,092.25
合 计	13,110,026.04	8,646,249.97

管理费用本期发生额较上期增长 51.63%，主要系职工薪酬、折旧费等增长所致。

37. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,632,280.66	2,058,421.74
直接投入	139,715.06	1,448,607.17
折旧费与摊销	61,081.51	61,138.83
设计费	46,021.25	87,519.15
其他	227,020.33	359,998.60
合 计	3,106,118.81	4,015,685.49

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	3,893,221.89	1,996,888.39
其中：租赁利息支出	2,046,380.15	1,757,526.29
减：利息收入	29,964.04	34,249.40
利息净支出	3,863,257.85	1,962,638.99
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
担保费	146,934.44	169,999.96
银行手续费及其他	98,170.66	35,336.81
合 计	4,108,362.95	2,167,975.76

39. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,280,131.97	734,076.94	
递延收益转入	1,072,074.68	216,376.70	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	6,208,057.29	517,700.24	与收益相关
其中：增值税即征即退	1,351,945.30	516,897.62	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,767.18	-	---
其中：个税扣缴税款手续费	10,767.18	-	---
合 计	7,290,899.15	734,076.94	---

其他收益本期发生额较上期增长 893.21%，主要系收到的政府补助增加所致。

40. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	146,471.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,057.54	-
合 计	92,057.54	146,471.62

41. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	25,000.00
应收账款坏账损失	405,911.99	-1,190,527.91
其他应收款坏账损失	18,267.56	-345,761.11
合 计	424,179.55	-1,536,289.02

42. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-190,921.36	-
固定资产减值损失	-	-
合 计	-190,921.36	-

43. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	6,500.00	-
其他	11,998.01	40,456.22	11,998.01
合 计	11,998.01	46,956.22	11,998.01

44. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	980.65	-
捐赠支出	108,129.06	75,420.00	108,129.06
罚款支出	14,600.00	7,400.00	14,600.00
滞纳金	-	308,141.44	-
其他	142.17	7,772.6	142.17
合 计	122,871.23	399,714.69	122,871.23

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-314,467.89	194,251.78
递延所得税费用	-1,490,140.70	-816,927.54
合 计	-1,804,608.59	-622,675.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,473,981.63	-266,636.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,097.24	-39,995.47
子公司适用不同税率的影响	-662,915.13	249,032.95
非应税收入的影响	-1,126,773.12	-714,788.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,900.24	485,427.84
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-465,917.82	-602,352.82
使用前期递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
其他	-	-
所得税费用	-1,804,608.59	-622,675.76

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,019,979.00	8,954,402.98
利息收入	29,964.04	58,960.09
往来款及其他	8,611,377.55	89,939.34
合 计	17,661,320.59	9,103,302.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用、研发费用	10,515,905.17	9,245,250.67
往来款及其他	1,526,578.03	1,128,308.64
合 计	12,042,483.20	10,373,559.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
受限保证金	700,000.00	563,830.00
非经营性往来款	-	-
融资租赁款	-	-
合 计	700,000.00	563,830.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费	-	-
保证金	14,185,000.00	9,500,000.00
非经营性往来款	136,575.71	325,053.95
融租租赁款	4,380,000.00	1,008,703.00
合 计	18,701,575.71	10,833,756.95

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,278,590.22	356,039.30
加: 资产减值准备	190,921.36	-
信用减值损失	424,179.55	1,536,289.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,437,297.80	5,333,482.78
使用权资产折旧	1,554,578.24	1,438,604.58
无形资产摊销	264,896.39	263,815.50
长期待摊费用摊销	173,137.48	181,325.65
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)	-	-
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)	4,138,326.99	2,202,225.16

投资损失（收益以“-”号填列）	-92,057.54	-146,471.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,876,850.55	-1,434,050.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,282,812.46	-41,296,284.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,717,447.95	-44,592,220.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,934,435.83	67,169,860.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,427,195.36	-8,987,384.48
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	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,432,430.61	12,822,518.23
减：现金的期初余额	12,178,835.13	44,703,756.92
现金及现金等价物净增加额	1,253,595.48	-31,881,238.69

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	13,432,430.61	12,822,518.23
其中：库存现金	15,086.60	6,226.00
可随时用于支付的银行存款	13,405,771.13	12,806,192.23
可随时用于支付的其他货币资金	11,572.88	10100
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,432,430.61	12,822,518.23

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产-机械设备	13,039,060.68	借款抵押
固定资产-机械设备	19,248,584.37	融资租赁抵押

其他货币资金	16,341,664.48	受限保证金
合 计	48,629,309.53	/

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助基本情况详见附注五、28 递延收益，附注五、39 其他收益。

(2) 本期公司不存在政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

子公司春宇建筑于 2023 年 3 月 10 日完成办理工商注销程序，自 2023 年 4 月起不再纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 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	
易众构件	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00	—	同一控制企业合并
高瑞供应链	安徽六安	安徽六安	运输服务	70.00	—	设立
高迪未来人居	安徽六安	安徽六安	建筑业	100.00	—	设立
中熟汇业	安徽六安	安徽六安	建筑业	100.00	—	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
高瑞供应链	30.00%	464,961.65	-	3,444,579.10

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营及联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.38%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 42.52%。

2. 流动性风险

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2023年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	65,359,753.40	13,800,000.00	-	-	-
应付票据	28,490,000.00	-	-	-	-
应付账款	73,789,795.03	-	-	-	-
其他应付款	8,711,264.94	-	-	7,723,982.84	-
租赁负债	-	-	-	-	73,658,786.87
长期应付款	-	-	3,492,605.69	-	-
一年内到期的其他非流动负债	3,696,851.11	3,818,663.11	-	-	-
合 计	180,047,664.48	17,618,663.11	3,492,605.69	7,723,982.84	73,658,786.87

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司没有外币交易及外币余额，故不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型

和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况，高文忠先生持有公司 68.17%的股权，并担任公司董事长；陈远军直接持有公司 6.87%的股权。高文忠与陈远军为夫妻关系，合计持有公司股权 75.04%，公司实际控制人为高文忠、陈远军夫妇二人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关联方简称	其他关联方与本公司关系
六安源溢热力有限公司	六安源溢	同受实控人控制
安徽省高迪科技有限公司	高迪科技	同受实控人控制
六安市昌源建材科技有限公司	昌源建材	同受实控人控制
裕安区新兴产业协会	——	同受实控人控制
安徽高暖迪建设工程有限公司	安徽高暖迪	注 1
舟山皖江能源有限公司	皖江能源	实控人亲属杨金刚控制的企业，已于 2023 年 7 月 31 日注销
六安市昌亚物资贸易有限公司	昌亚物资	实控人亲属柳欢担任财务负责人的企业
六安市通达建材有限公司	通达建材	实控人亲属杨金刚曾担任执行董事兼总经理，柳欢担任财务负责人
六安市泽塔建材有限公司	泽塔建材	监事余涛配偶控制的企业
六安市韶华建材有限公司	韶华建材	实控人亲属杨金刚控制的企业，已于 2022 年 8 月 4 日注销
六安市星辉汽车运输服务有限公司	星辉汽车	实控人亲属柳欢的兄弟田春控制的企业
刘玉亭	——	董事、董事会秘书
张森林	——	监事会主席
余涛	——	监事

杨金刚	——	实控人亲属
柳欢	——	实控人亲属

其他关联方仅列示 2023 年 1-6 月及上年可比期间和公司存在关联交易及期末有关联往来余额的信息。

注 1: 安徽高暖迪为本公司子公司林溢建设于 2020 年 10 月 23 日投资设立, 并于 2022 年 7 月 15 日出售给安徽暖晴建筑工程有限公司。2022 年 7 月 15 日后, 安徽高暖迪与本公司属于其他关联方。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
韶华建材	采购砂石	-	145,447.68
通达建材	采购水泥	-	690,810.06
中熟汇业	建筑服务	-	202,850.76
安徽高暖迪	建筑服务	25,372.63	-
皖江能源	采购汽油	-	522,860.00
合计	——	25,372.63	1,561,968.50

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
中熟汇业	销售 AAC 板材、运输服务	-	1,620,525.74
昌亚物资	销售粉煤灰、运输服务	-	1,770.00
高迪科技	运输服务	21,834.06	-
泽塔建材	销售露骨剂	-	17,000.00
合计	——	21,834.06	1,639,295.74

(2) 其他关联交易情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
高文忠	出售资产	2,305,266.00	-
高文忠	租赁房屋	171,428.57	-
合计	——	2,476,694.57	-

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保总额	期末已使	担保起始日	担保到期	担保是否已
-----	------	------	------	-------	------	-------

		(万元)	用金额		日	经履行完毕
陈远军	招商银行六安分行	800.00	465.00	2022-5-9	2023-5-9	是
高文忠、陈远军	招商银行六安分行	26.84	26.84	2022-7-20	2023-7-19	否
高文忠、陈远军、杨金刚、高向东	六安农村商业银行先生店支行	1,000.00	1,000.00	2022-5-19	2023-1-19	是
高文忠、陈远军	合肥科技农村商业银行股份有限公司	500.00	500.00	2022-9-29	2023-9-29	否
高文忠、陈远军	兴业银行合肥长江中路支行	3,000.00	3,000.00	2022-9-30	2023-9-30	否
高文忠、陈远军	徽商银行六安顺达支行	1,000.00	1,000.00	2022-10-8	2023-10-8	否
高文忠、陈远军	徽商银行六安顺达支行	500.00	500.00	2022-10-20	2023-9-20	否
高文忠、陈远军、易众构件	六安农商银行先生店支行	500.00	500.00	2022-12-9	2023-12-9	否
高文忠、陈远军	中国建设银行六安政务区支行	480.00	480.00	2023-3-31	2024-3-30	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
实控人及其他关联方	关联方占用	-3,330,946.13	1,948,523.81	522,783.81	-1,905,206.13

公司2022年12月31日账面占用实控人及其关联方（关联方包括：高迪科技、昌源建材、鼎诚建材、坤景商贸、六安源溢、杨金刚及汪军等）3,330,946.13元，2023年度1-6月合计新增占用实控人及其关联方522,783.81元、合计归还1,948,523.81元，2023年6月30日账面占用实控人及其他关联方1,905,206.13元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽高暖迪	-	-	3,870.96	193.55
应收账款	高迪科技	-	-	176,982.27	8,849.11
应收账款	星辉汽车	-	-	19,498.61	974.93

应收账款小计	——	-	-	200,351.84	10,017.59
预付账款	通达建材	-	-	25,046.61	-
预付账款	皖江能源	-	-	5,223.82	-
预付账款小计	——	-	-	30,270.43	-
其他应收款	张森林	-	-	58,000.00	2,900.00
其他应收款	刘玉亭	-	-	25,012.00	1,250.60
其他应收款	余涛	20,000.00	1,000.00	-	-
其他应收款小计	——	20,000.00	1,000.00	83,012.00	4,150.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	昌亚物资	102,084.30	102,084.30
应付账款	星辉汽车	-	1,661,885.54
应付账款	皖江能源	71,829.30	980,757.35
应付账款	安徽高暖迪	-	2,042,033.63
应付账款小计	——	173,913.60	4,786,760.82
合同负债	昌亚物资	-	36,888.56
合同负债小计	——	-	36,888.56
其他流动负债	昌亚物资	-	4,555.60
其他流动负债小计	——	-	4,555.60
其他应付款	鼎诚建材	193,966.79	193,966.79
其他应付款	坤景商贸	181,098.85	181,098.85
其他应付款	六安源溢	680,769.85	680,769.85
其他应付款	杨金刚	-	991,459.06
其他应付款	安徽高暖迪	-	100,530.00
其他应付款	高文忠	1,216,958.55	1,453,795.05
其他应付款	柳欢	-	205,766.88
其他应付款小计	——	2,272,794.04	3,807,386.48

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 28 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 8 月 28 日，本公司无其他应披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	141,032,725.47	141,194,828.90
1 至 2 年	2,330,950.05	11,053,511.02
2 至 3 年	38,651.35	38,651.35
3 至 4 年	78,713.10	203,545.42
4 至 5 年	205,495.71	205,495.71
5 年以上	222,067.03	272,067.03
小 计	143,908,602.71	152,968,099.43
减：坏账准备	7,722,146.84	8,714,924.27
合 计	136,186,455.87	144,253,175.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,908,602.71	100.00	7,722,146.84	5.37	136,186,455.87
其中：应收客户款	143,908,602.71	100.00	7,722,146.84	5.37	136,186,455.87
合 计	143,908,602.71	100.00	7,722,146.84	5.37	136,186,455.87

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日		
	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	152,968,099.43	100.00	8,714,924.27	5.70	144,253,175.16
其中：应收客户款	152,968,099.43	100.00	8,714,924.27	5.70	144,253,175.16
合计	152,968,099.43	100.00	8,714,924.27	5.70	144,253,175.16

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日，按应收客户款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,032,725.47	7,051,636.27	5.00	141,194,828.90	7,059,741.45	5.00
1 至 2 年	2,330,950.05	233,095.01	10.00	11,053,511.02	1,105,351.10	10.00
2 至 3 年	38,651.35	11,595.41	30.00	38,651.35	11,595.41	30.00
3 至 4 年	78,713.10	39,356.55	50.00	203,545.42	101,772.71	50.00
4 至 5 年	205,495.71	164,396.57	80.00	205,495.71	164,396.57	80.00
5 年以上	222,067.03	222,067.03	100.00	272,067.03	272,067.03	100.00
合 计	143,908,602.71	7,722,146.83	5.37	152,968,099.43	8,714,924.27	5.70

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,714,924.27	-	992,777.44	-	-	7,722,146.83
合 计	8,714,924.27	-	992,777.44	-	-	7,722,146.83

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中熟汇业建设有限公司	18,034,503.74	12.53	901,725.19
安徽中擎建设发展有限公司	12,420,089.70	8.63	621,004.49

安徽林溢建筑科技有限公司	12,099,115.47	8.41	604,955.77
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	6,493,318.46	4.51	324,665.92
安徽省路桥工程集团有限责任公司	4,983,774.05	3.46	249,188.70
合 计	54,030,801.42	37.55	2,701,540.07

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,910,226.76	5,010,010.34
合 计	4,910,226.76	5,010,010.34

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	4,327,610.60	4,120,229.79
1至2年	751,851.38	815,951.44
2至3年	174,757.79	374,757.79
3至4年	-	196,656.66
4至5年	-	-
5年以上	20,700.00	20,700.00
小 计	5,274,919.77	5,528,295.68
减：坏账准备	364,693.01	518,285.34
合 计	4,910,226.76	5,010,010.34

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	4,445,584.87	4,734,653.42
员工借款及备用金	318,159.03	412,181.92
其他暂付款	311,175.87	153,885.84
关联方非经营性往来	200,000.00	227,574.50
小计	5,274,919.77	5,528,295.68
减：坏账准备	364,693.01	518,285.34
合计	4,910,226.76	5,010,010.34

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,274,919.77	364,693.01	4,910,226.76
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,274,919.77	364,693.01	4,910,226.76

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-		-	-	---
按组合计提坏账准备	5,274,919.77	6.91	364,693.01	4,910,226.76	---
其中：其他第三方应收款项	5,074,919.77	6.99	354,693.01	4,720,226.76	---
关联方应收款项	200,000.00	5	10,000.00	190,000.00	---
合计	5,274,919.77	6.91	364,693.01	4,910,226.76	---

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,528,295.68	518,285.34	5,010,010.34
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,528,295.68	518,285.34	5,010,010.34

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-		-	-	---
按组合计提坏账准备	5,528,295.68	9.38	518,285.34	5,010,010.34	---
其中：其他第三方应收款项	5,300,721.18	9.56	506,906.61	4,793,814.57	---
关联方应收款项	227,574.50	5.00	11,378.73	216,195.77	---
合计	5,528,295.68	9.38	518,285.34	5,010,010.34	---

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	518,285.34	-	153,592.33	-	-	364,693.01
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	518,285.34	-	153,592.33	-	-	364,693.01

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上瑞融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2年以内	28.44	150,000.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	520,000.00	2年以内	9.86	44,500.00
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	520,000.00	2年以内	9.86	44,500.00
安徽水利开发有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.79	10,000.00
安徽省公路桥梁工程有限公司	保证金	200,000.00	3年以内	3.79	10,000.00
合计	---	2,940,000.00	---	55.74	259,000.00

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,126,792.17	-	11,126,792.17	11,126,792.17	-	11,126,792.17
合 计	11,126,792.17	-	11,126,792.17	11,126,792.17	-	11,126,792.17

对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
高通建材	998,092.17	-	-	998,092.17	-	-
高瑞供应链	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
林溢建筑	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
春宇建筑	-	-	-	-	-	-
中熟汇业	128,700.00	-	-	128,700.00	-	-
合 计	11,126,792.17	-	-	11,126,792.17	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,595,792.19	91,010,487.52	121,506,552.90	108,115,578.74
其他业务	509,846.38	9,074.12	568,630.63	141,489.91
合 计	105,105,638.57	91,019,561.64	122,075,183.53	108,257,068.65

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	71,366.84	39,891.02
合 计	71,366.84	39,891.02

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,928,186.67	
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	92,057.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,873.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,767.18	
非经常性损益总额	5,920,138.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	886,444.20	
非经常性损益净额	5,033,693.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	275.04	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,033,418.93	

2. 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	2.35	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75	-0.03	-0.03

公司名称：安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

日期：2023 年 8 月 28 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,928,186.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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	92,057.54
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-110,873.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,767.18
非经常性损益合计	5,920,138.17
减：所得税影响数	886,444.20
少数股东权益影响额（税后）	275.04
非经常性损益净额	5,033,418.93

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年股票定向发行	2021年11月29日	57,990,000.00	300,000.00	否	-	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

截至 2023 年 7 月 10 日, 公司该募集资金专项账户已经完成注销手续, 公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签署的《募集资金三方监管协议》项下的权利义务随之终止。

截至 2023 年 7 月 10 日, 公司募集资金存放于专项账户, 具体使用情况如下:

单位: 元

项目	金额
一、募集资金总额	57,990,000.00
二、加: 存款利息	38,224.98
三、减: 银行手续费	1,873.25
四、减: 累计使用募集资金总额	58,015,414.12
其中: 支付项目建设资金-建筑工程、设备购置、其他工程费用等	48,000,000.00
其中: 补充流动资金-支付供应商货款	10,015,414.12
五、结余	10,937.61
六、减: 转回公司一般账户	10,937.61
七: 募集资金专项账户余额	0.00

上述募集资金使用用途与公开披露的募集资金用途一致, 不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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