



高迪股份

NEEQ: 836775

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司



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）刘家义保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	行业信息 .....	34
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况 .....	152

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	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
安徽暖居集成、安徽高暖迪	指	安徽暖居集成房屋有限公司，前身为安徽高暖迪建设工程有限公司
中土科技	指	六安中土科技有限公司
高迪三和	指	六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）
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
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
安元投资	指	六安安元投资基金有限公司
中安创业投资	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
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、本年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 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，一致行动人为六安中土科技有限公司、六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--非金属矿物制品业(C30)--石膏、水泥制品及类似制品制造(C302)		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	39,178,000.00
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	<a href="http://gaodihuanbao.icoc.in/">http://gaodihuanbao.icoc.in/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341500586114872Y		
注册地址	安徽省六安市裕安区经济开发区		
注册资本（元）	39,178,000.00	注册情况报告期内是否变更	是



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 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 1.70 亿元，较上年同期增长 84.89%，占营业收入比例 52.85%。2023 年年度，公司共实现营业收入 3.21 亿元，较上年同期下降 14.30%，公司营业成本为 2.67 亿元，较上年同期下降 12.51%，实现归属于挂牌公司股东的净利润合计为 708.99 万元，较上年同期下降 63.24%，扣除非经常性损益后的净利润为-79.46 万元，较上年同期减少 1,857.06 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 1.70 亿元，同比增长 84.89%，收入占比 52.85%，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 54.82%，收入占比 34.30%，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 32.40%，收入占比 6.99%，主要由于公司报告期内粉煤灰等原材料供应量减少等原因，公司传统固废产品收入呈现下滑。

## 2、报告期内现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 28,868,806.29 元，经营性现金流总体较好，主要系公司产品结构有所变化、购买商品、接受劳务支付的现金相对较少等原因所致；投资活动产生的现金流量净额-19,890,259.14 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支出较大所致；筹资活动产生的现金流量净额-15,799,014.26 元，主要系报告期内股利分配所致。

## 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增效；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 年建材行业的发展形势

根据国家统计局数据显示，2023 年全国房地产开发投资 110,913 亿元，同比下降 9.6%；其中，住宅投资 83,820 亿元，下降 9.3%。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 5.9%。其中，铁路运输业投资增长 25.2%，水利管理业投资增长 5.2%，道路运输业投资下降 0.7%，公共设施管理业投资下降 0.8%。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，基建投资有所发力，对建材产品市场需求形成一定的正面影响。

报告期内，受粉煤灰等原材料供应量减少、政府基建类项目减少等因素的影响，公司传统固废产品、混凝土及其预制件收入下滑；因新增生产线量产，公司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，1-12 月累计完成交通固定资产投资 1548.4 亿元，完成年度计划任务的 123.8%，同比增长 11.8%。其中，



1-12月累计完成高速公路投资846.5亿元，占交通投资总额的55%，占年度计划任务的118.4%，同比增长17.5%；1-12月累计完成普通国省干线投资404.9亿元，占交通投资总额的26%，占年度计划任务的124.3%，同比增长8.3%。

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 and 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 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕10 号），本公司被认定为安徽省 2023 年度第二批高新技术企业。2023 年 11 月 30 日，公司获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006225，有效期三年）。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	321,434,062.34	375,069,747.89	-14.30%
毛利率%	17.09%	18.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,089,913.57	19,285,310.14	-63.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-794,635.44	17,775,945.18	-
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）	4.38%	11.76%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-0.49%	10.84%	-
基本每股收益	0.18	0.50	-64.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	548,959,723.17	508,896,387.61	7.87%
负债总计	409,288,607.40	345,208,090.27	18.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,974,071.19	160,708,679.89	-15.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	4.15	-16.36%
资产负债率%（母公司）	71.25%	67.35%	-
资产负债率%（合并）	74.56%	67.83%	-
流动比率	0.93	1.03	-
利息保障倍数	1.57	4.34	-
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	28,868,806.29	25,159,499.56	14.74%
应收账款周转率	1.92	2.99	-
存货周转率	7.89	12.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.87%	36.44%	-
营业收入增长率%	-14.30%	47.74%	-

净利润增长率%	-58.87%	156.00%	-
---------	---------	---------	---

### 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	13,370,032.50	2.44%	23,092,164.09	4.54%	-42.10%
应收票据	15,014,088.14	2.74%	14,148,642.65	2.78%	6.12%
应收账款	156,037,653.73	28.42%	156,863,231.33	30.82%	-0.53%
存货	38,236,920.23	6.97%	29,306,447.48	5.76%	30.47%
合同资产	56,927,211.14	10.37%	19,865,954.88	3.90%	186.56%
固定资产	168,877,958.92	30.76%	118,331,646.64	23.25%	42.72%
在建工程	8,609,467.44	1.57%	54,696,961.40	10.75%	-84.26%
使用权资产	55,291,665.30	10.07%	57,544,183.89	11.31%	-3.91%
无形资产	12,259,821.22	2.23%	12,897,220.86	2.53%	-4.94%
短期借款	105,958,405.72	19.30%	80,509,753.40	15.82%	31.61%
应付账款	102,338,113.23	18.64%	59,723,038.99	11.74%	71.35%
租赁负债	71,679,016.48	13.06%	72,094,531.24	14.17%	-0.58%
递延收益	22,265,326.27	4.06%	19,107,867.92	3.75%	16.52%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 42.10%，主要系公司本期公司购置固定资产、分红等支出导致资金流出较大所致；
- 2、存货同比增长 30.47%，主要系公司本期 AAC 板材、集成业务业务量增长，期末备货量增加所致；
- 3、合同资产同比增长 186.56%，主要系公司本期集成业务增长导致已完工未结算资产增加所致；
- 4、固定资产同比增长 42.72%、在建工程同比下降 84.26%，主要系公司本期预制件项目在建工程项目转固所致；
- 5、短期借款同比增长 31.61%，主要系经营需要新增贷款所致；
- 6、应付账款同比增长 71.35%，主要系期末应付货款、运费及劳务费增长所致。

#### (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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	321,434,062.34	-	375,069,747.89	-	-14.30%
营业成本	266,503,679.58	82.91%	304,621,498.64	81.22%	-12.51%
毛利率%	17.09%	-	18.78%	-	-
销售费用	10,026,448.33	3.12%	10,479,822.35	2.79%	-4.33%
管理费用	27,211,571.02	8.47%	19,781,112.91	5.27%	37.56%
研发费用	10,509,455.79	3.27%	10,850,407.94	2.89%	-3.14%
财务费用	8,834,378.96	2.75%	5,842,898.76	1.56%	51.20%
信用减值损失	-2,765,397.65	-0.86%	-4,060,773.88	-1.08%	-
资产减值损失	-2,545,451.33	-0.79%	-686,417.50	-0.18%	-
其他收益	12,909,820.85	4.02%	4,098,071.53	1.09%	215.02%
投资收益	801,666.97	0.25%	276,119.21	0.07%	190.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	280,266.00	0.09%	-160,290.15	-0.04%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,834,648.67	1.50%	20,732,654.16	5.53%	-76.68%
营业外收入	23,631.41	0.01%	184,024.59	0.05%	-87.16%
营业外支出	135,516.50	0.04%	2,120,673.90	0.57%	-93.61%
净利润	7,807,340.70	2.43%	18,983,394.36	5.06%	-58.87%

#### 项目重大变动原因：

- 1、2023 年度，公司营业收入、营业成本分别同比下降 14.30%、12.51%，主要系受粉煤灰等原材料供应量减少、政府基建类项目减少等因素的影响，本期混凝土及其预制件、固体废弃物等业务下降较多所致；
- 2、管理费用同比增长 37.56%，主要系员工薪酬增长所致；
- 3、财务费用同比增长 51.20%，主要系本期新增贷款，利息支出增加所致；
- 4、其他收益同比增长 215.02%，主要系收到的政府补助增加所致；
- 5、投资收益同比增长 190.33%，主要系注销处置子公司所致；
- 6、营业利润、净利润分别同比减少 76.68%、58.87%，主要系受粉煤灰等原材料供应量减少、政府基建类项目减少等因素的影响，公司混凝土及其预制件、固体废弃物等业务业绩下滑、管理人员薪酬增加导致的管理费用增加、新增贷款及融资租赁利息支出增加、合同资产减值损失计提增加所致。

## 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	320,038,581.80	369,850,036.83	-13.47%
其他业务收入	1,395,480.54	5,219,711.06	-73.27%
主营业务成本	266,503,679.58	301,373,752.79	-11.57%
其他业务成本	-	3,247,745.85	-100.00%

#### 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百分比
固体废弃物	22,460,899.02	14,955,227.65	33.42%	-32.40%	-39.32%	7.59%
混凝土及其预制件	110,247,163.07	95,111,847.34	13.73%	-54.82%	-51.19%	-6.41%
AAC	169,869,067.38	140,606,411.59	17.23%	84.89%	73.36%	5.50%
集成建筑	17,461,452.33	15,830,193.00	9.34%	2,342.93%	2,023.04%	13.66%
其他	1,395,480.54	-	100.00%	-73.27%	-100.00%	62.22%

#### 按地区分类分析：

√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百分比
华东地区	321,434,062.34	266,503,679.58	17.09%	-14.30%	-12.51%	-1.69%
其他地区	-	-	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因：

随着公司产品市场拓展，公司 AAC 销量大幅提升，其收入、成本及业务占比随之增加；因政府基建类项目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。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国葛洲坝集团股份有限公司	26,798,963.40	8.34%	否
2	安徽建工建设投资集团有限公司	16,627,394.22	5.17%	否
3	中交一公局集团有限公司	13,757,160.12	4.28%	否
4	安徽中擎建设发展有限公司	10,949,508.01	3.41%	否
5	中国建筑第二工程局有限公司	8,306,589.46	2.58%	否
	合计	76,439,615.21	23.78%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽怀宁海螺水泥有限公司	27,485,140.91	18.27%	否
2	安徽博瀚钢铁贸易有限公司	13,091,479.94	8.70%	否
3	安徽宇之阳贸易有限公司	9,204,920.78	6.12%	否
4	安徽华电六安电厂有限公司	7,676,049.05	5.10%	否
5	安徽首矿大昌金属材料有限公司	5,049,448.16	3.36%	否
合计		62,507,038.84	41.56%	-

### (三) 现金流量分析

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	28,868,806.29	25,159,499.56	14.74%
投资活动产生的现金流量净额	-19,890,259.14	-84,551,640.76	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,799,014.26	26,867,219.41	-

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加主要系公司产品结构有所变化、购买商品、接受劳务支付的现金相对较少等原因所致；投资活动产生的现金流量净额流出减少，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流出较大，主要系报告期内现金分红所致。

## 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	1,037,425.45	828,425.45	-	-110,358.79
高瑞供	控股子	供应链管理服务	10,000,000.00	75,028,356.65	14,613,489.33	102,732,056.67	2,391,423.76

应链	公司	务、道路运输					
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	63,584,701.15	2,192,579.76	53,184,614.62	498,579.75
中熟汇业	控股子公司	工程建筑、劳务分包	50,000,000.00	95,296,829.45	340,223.54	76,724,519.75	792,453.52

#### 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

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
<b>合计</b>	-	0	0	-

备注：报告期内，公司累计购买银行理财产品金额为 1400 万元，均已赎回。

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,509,455.79	10,850,407.94
研发支出占营业收入的比例%	3.27%	2.89%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	8
本科以下	26	45
研发人员合计	29	53
研发人员占员工总量的比例%	18.95%	19.06%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	71	51
公司拥有的发明专利数量	19	14

### (四) 研发项目情况

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
蒸压加气混凝土板材高性能化关键技术研究	旨在开展关键技术创新，解决蒸压加气混凝土板材易吸水、强度低等问题；旨在通过掺加各种材料，改变孔的大小及分布，降低蒸压加气混凝土板材的导热系数，减少能量损耗，提高我公司在市场的竞争力	研发进行中	解决蒸压加气混凝土板材易吸水、强度低；降低蒸压加气混凝土板材的导热系数，减少能量损耗	丰富产品线，提升公司产品竞争力



高性能 AAC 专用功能性砂浆关键技术与产业化	旨在开发 AAC 专用砂浆，解决粘结砂浆保水率差，粘结强度低及修补砂浆与板材自身颜色外观不相符、施工性能差等问题	研发进行中	产品性能达到 JC/890-2017 标准要求，产品施工性能良好，满足市售条件	丰富产品线，提升公司产品竞争力
绿色建筑环保节能型装配式墙板性能提升和标准体系研究	旨在开展墙板性能提升的研究、工程实践、关键节点的性能研究，提出包含施工工法、标准图集、示范建筑的标准体系	项目已结项，产品批量生产	完成墙板性能提升的研究、工程实践、关键节点的性能研究	提高产品质量，提升公司产品竞争力
蒸压加气混凝土楼板的结构性能及工程应用研究	旨在对 AAC 楼板生产工艺进行改进，推动 AAC 楼板的应用和发展	研发进行中	提出蒸压加气混凝土楼板承载能力极限状态、正常使用极限状态设计理论，同时改进楼板生产工艺，实现 AAC 楼板在 4.5m 大跨度的应用	丰富产品线，提升公司产品竞争力
装配式钢筋混凝土通道产品开发	旨在开展对一种四构件装配式箱型通道进行生产线研发、关键施工工法创新等，开发一种装配式箱型通道产品	项目已结项，产品已示范应用	缩短现场施工周期，减少人工需求，降低工程造价，同时提高制造精度和质量	丰富产品线，提升公司产品竞争力
箱梁免插入式振捣工艺研发	旨在开展对 1.4m 梁高以下箱型梁的振捣工艺进行创新研发，研究一种新型、高效的免插入式振捣工艺	项目已结项，产品已示范应用	缩短现场施工周期，减少人工需求，降低工程造价，同时提高制造精度和质量	提高产品质量，提升公司产品竞争力
先张法 $\pi$ 型梁产品开发	旨在解决传统公路建设资源供应遇到瓶颈，占地和取土成本越来越大，平原区传统的用土作为路基填料的建造理念适用性受到严重冲击	项目已结项，产品已示范应用	形成 13 米 $\pi$ 型梁预制产品，对生产线进行优化设计	丰富产品线，提升公司产品竞争力

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
--------	------	------

<p>营业收入确认</p>	<p>2023 年度高迪股份与收入确认相关的会计政策及营业收入账面金额信息请参阅财务报表“附注三/（三十九）收入”及“附注五/注释 33 营业收入和营业成本”。</p> <p>高迪股份主要来自于 AAC 板材、混凝土及其预制件销售，2023 年度营业收入为 3.21 亿元。由于高迪股份将营业收入列为关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点及确认金额的固有风险，因此，我们将高迪股份的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>（2）查阅销售合同，关注与控制权转移有关的条款，评价高迪股份收入确认政策是否符合会计准则的相关规定。</p> <p>（3）对报告期内主要销售客户，我们取得并抽查其相关的销售合同、销售发票、签收单、工程量确认单等原始资料，根据销售合同或订单条款与实际销售情况进行比对。</p> <p>（4）抽取报告期主要客户的销售额进行发函询证，并对未回函的客户执行替代程序，确认销售收入的真实性。</p> <p>（5）针对报表日前后月份所确认的收入，选取样本，核对销售合同、销售发票、签收单、工程量确认单及其他支持性文件，对收入确认时点进行截止性测试，评价收入是否存在跨期情况。</p> <p>（6）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。</p>
---------------	--	--

## 七、 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 52000 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、产品创新来回报社会。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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

## （一）行业发展趋势

本公司主要业务所涉行业为基建和绿色建材行业。根据国家统计局数据，中国城镇人口占全国人口比重（城镇化率）为 66.16%，比 2022 年末提高 0.94 个百分点。未来 5-10 年，中国城镇化率将继续保持低速增长的态势，对基建和绿色建材的总体需求依然将保持增长。自 2022 年 10 月以来，政府从降低购房成本和购房门槛等多个方面刺激房地产市场，同时继续执行积极的财政政策，推动基建以稳定经济增长，预计短期内行业将出现一定程度的复苏和需求回升。2023 年 02 月 6 日，国家乡村振兴局一号文件发布，乡村振兴国家战略的逐步实施落地给本行业开辟了新的赛道。

## （二）公司发展战略

公司以践行“双碳”战略、发展循环经济为经营理念，坚持“一体两翼”发展战略，“一体”即以工业化、标准化、智能化制造为核心，“两翼”一翼为装配式低碳集成建筑产品业务，一翼为乡村振兴综合服务业务，赋能城乡建设与乡村振兴高质量绿色发展。

“一体”坚持“交通产业化”+“建筑工业化”双轮驱动。交通产业化业务，以预制桥梁构件为重心，综合管廊、π型梁、预制管涵等系列产品为延伸，主要聚焦高速、国省道、市政交通领域，以大型央企国企为主要目标客户，未来将重点围绕公司研发的“可移拆式智慧梁厂”解决方案，面向全国各地区，为客户提供多元化产品智能制造与运架服务。建筑工业化业务，公司以 5G+工业互联网智造技术为支撑，以从固废资源化利用、数字化生产、信息化管理、图纸深化设计、后加工组装到装配式安装服务的技术能力为核心，在国家推进城乡建设高质量绿色发展和“双碳”战略的大背景下，重点面向长三角及中部地区新建城市公共建筑、民用建筑、工业建筑等领域，为行业客户提供“节能减排、安全便利和可循环”特征的 AAC 蒸压加气混凝土系列制品及其完整解决方案。交通产业化和建筑工业化都是国家战略性新兴产业的重点发展领域，发展潜力巨大。公司在这两个领域已经深耕多年，构建了自己独特的技术体系和品牌优势，并以此为基础形成了一定的业务规模。未来公司将继续坚持双轮驱动的战略方针，通过持续的研发投入不断优化产品结构和提升服务能力，抓住两大产业高速发展带来的黄金机遇，实现公司业务的跨越式发展。

公司作为省域建筑创新产业链下的国家级专精特新企业，目前已经形成了集建筑规划设计，工业化、标准化、智能化制造，装配化安装技术服务等相互支撑、相互协同的关键技术积累，未来公司将在充分发挥自身的技术和应用优势的基础上，进一步加大研发投入与成果转化力度，为乡村振兴建设实现针对性的产品方案落地。基于上述目标，公司将未来乡村振兴领域的产品及服务方向定义为“两翼”，重点聚焦两个行业应用场景——“绿色农房”和“文旅美宿”，一方面上述两个行业是乡村振兴重点领域，拥有较大的市场空间，另一方面公司经过多年的研发及应用示范，已经积累了较为丰富的应用场景及技

术经验，为产品的进一步推广落地、研发迭代提供了有利条件。未来公司将以“钢结构+AAC”技术体系为基础，开发适用于这两大行业的系列产品，在实现高效便捷、冬暖夏凉、安全耐久、绿色环保、防水抗震、保值溢价、高性价比等特色优势的基础上，进一步集成 BIPV 光伏存储充一体化技术和污水净化循环利用技术，助力乡村绿色低碳振兴和宜居宜业和美乡村的打造，全面改善乡村人居生活品质。公司认为乡村振兴的未来市场竞争不再单纯是个体企业、单个产品之间的竞争，而更多是产业生态、综合能力之间的竞争，发展乡村振兴项目规划、设计、制造、建设、运营一体化综合服务能力，将对企业的核心竞争力产生至关重要的作用，产品与服务“两翼”齐飞，方能行稳致远。未来公司将继续加强与合作伙伴的沟通，巩固自身在伙伴生态中的地位，把公司的市场战略与伙伴生态的合作进行深度绑定，在未来的市场竞争中占据有利地位，获得更多的市场机会。

### （三）经营计划或目标

过去的几年，公司通过不断聚焦，实现了业务方向的战略调整，形成了现在明确的战略方向。未来，公司发展的重点将在主战略方向不变的基础上，围绕新技术、新市场进行孵化培育。这些新技术、新市场应当符合前面所阐述“一体两翼”的产品研发策略，能够有效地补充和完善公司产品线，能够快速实现公司现有产品和新产品的销售推广。这种通过创新拉动的孵化培育，今后将成为公司发展的一项重要、持续的工作，形成公司持续发展的“新动力”。

未来公司将通过持续的研发投入不断优化产品结构和提升服务能力，抓住产业升级发展带来的机遇，坚持价值交付，实现业务高质量、跨越式发展。

### （四）不确定性因素

- 1、基建和绿色建材行业复苏不及预期可能使业绩实现不及预期；
- 2、新型绿色建材的市场推广及培育难度可能超出预期；
- 3、公司对“一体两翼”战略实施的资金需求和支持存在一定的不确定性。

## 九、 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	<p>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。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：（1）当华电不能</p>

	<p>正常供应，或者无法满足正常的经营需要时，公司将从供应较充足的周边市场采购，满足下游重要客户的需求，避免合作关系受到影响。（2）公司加大科研投入，就周边地区尾矿等其他固体废弃物进行试验，扩大公司产品的原材料，减少对单一供应商的依赖。</p>
<p>2、受下游行业需求状况影响的风险</p>	<p>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。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司正在加强研发能力，通过提高粉煤灰综合回收利用率，同时新增桥梁预制构件生产线，深化公司产业链，提高产品附加值，扩大产品应用领域。近年来，虽然传统建材行业面临着严峻的挑战，但是新型建筑产业方兴未艾，公司将密切关注国家宏观调控政策和行业政策，根据国民经济和行业发展趋势，抓住市场机遇，围绕着废弃资源利用业，积极发展装配式建筑等项目，推动公司的业绩增长和综合实力的提高。</p>
<p>3、销售区域集中的风险</p>	<p>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。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司采用多种营销方式，维护老客户、吸引新客户，争取市场话语权，较大地维护了业绩的稳定性。同时，公司 AAC 板材产品已远销江浙地区，新产品销售半径进一步扩大，能有效减低销售区域集中的</p>

	风险。
4、新产品推广风险	<p>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> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司在保持原有产品销售的同时，积极开发新产品并进行推广，公司已采取诸如与设计院及建筑商开展多方位合作的方式，推广公司新产品，该类产品销售规模逐步扩大。</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，其中高文忠直接持有公司 67.3924%股份，陈远军直接持有公司 6.7895%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> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司不断完善组织架构，修订各项内部管理制度，完善公司法人治理结构，完善规范公司运作的内部控制环境，保证公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。</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> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司不断完善组织架构，修订各项内部管理制度，完善公司法人治理结构，完</p>

	善规范公司运作的内部控制环境。
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> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：（1）公司加强和华电的沟通，保持良好的合作关系。（2）公司已经制定并实施了较为切实可行的发展规划，采取多种举措以解决供应商依赖问题，保证公司持续发展。</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> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司将及时与电厂沟通并保持良好的长期合作关系，避免相关设备不再由公司租赁运营，从而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。截至本报告日，公司未发生过因租赁房产而对公司经营造成不利影响的情形，但如果出现出租方单方提前终止协议或其他原因导致公司不能继续租赁的情况，则公司仍将面临生产经营场地无法续租的风险，从而对公司日常经营造成不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取如下措施应对：公司积极与有关单位沟通协调，公司将通过合法途径购买或签订长期合同方式租赁使用相关资产。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



## 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	三.二.1
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	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.6
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	三.二.7
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	三.二.8
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、 诉讼、仲裁事项

#### 2、 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	30,651,964.17	22.54%
作为被告/被申请人	53,232.00	0.04%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	30,705,196.17	22.58%

#### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 4、 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

## 5、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	668,964.79
销售产品、商品，提供劳务	3,500,000.00	3,157,360.24
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	25,115.60
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	2,323,266.00	2,323,266.00
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暖居集成房屋有限公司采购建筑服务，交易金额合计 642,422.75 元；向高迪科技提供运输服务，交易金额合计 23,800.00 元；向六安源溢热力有限公司销售集成建筑，交易金额合计 3,037,168.14 元。上述关联交易金额均在年度预计范围内。

报告期内，公司及其子公司向六安市昌亚物资贸易有限公司销售粉煤灰、水泥，交易金额合计 120,192.10 元；向六安市星辉汽车运输服务有限公司提供运输服务，交易金额合计 1,315.60 元；向六安市昌亚物资贸易有限公司采购水泥，交易金额合计 26,542.04 元。上述小额、零星的日常关联交易超出预计范围，已经过公司第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第十二次会议事后补充确认。公司已将上述关联方纳入关联方管理，依照《关联交易决策制度》履行审批和披露程序。

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《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。

2023 年 7 月 18 日，公司三届董事会第二十次会议审议通过了《关于出售资产暨偶发性关联交易的议案》，同意公司以 18,000.00 元人民币价格向安徽省高迪科技有限公司转让 10 件商标权。

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，具体详见 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）、2023 年 7 月 18 日披露的《出售资产暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2023-055）。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 6、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）。

2023 年 7 月 17 日，全国股转公司向公司出具了《关于同意安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司股票定向发行的函》（公告编号：2023-056）。

本次定向发行新增股份于 2023 年 11 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（公告编号：2023-081）。

2023 年 11 月 15 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《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-075）。

## 7、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
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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## 8、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
银行存款	货币资金	冻结	7,851,664.48	1.43%	受限保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	7,139,296.26	1.30%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,014,838.63	1.46%	借款抵押
机械设备	固定资产	抵押	19,041,237.82	3.47%	融资租赁抵押
总计	-	-	42,047,037.19	7.66%	-

### 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。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	26.2411%
	其中：控股股东、实际控制人	615,750	1.5899%	7,706,100	8,321,850	21.2411%
	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%	450,000	28,897,250	73.7589%
	其中：控股股东、实际控制人	28,447,250	73.4540%	450,000	28,897,250	73.7589%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		38,728,000	-	450,000	39,178,000	-
普通股股东人数		6				

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

注：上表中控股股东、实际控制人持有的股份包括其直接持有以及间接控制的股份。

报告期内，因完成员工持股计划定向发行，新增股东六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司有限售股份总数 450,000 股；实际控制人通过一致行动人六安中土科技有限公司增持公司无限售股份总数 7,706,100 股。

**(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	67.3924%	25,787,250	615,750	0	0
2	六安中土科技有限公司	0	7,706,100	7,706,100	19.6695%	0	7,706,100	0	0
3	陈远军	2,660,000	0	2,660,000	6.7895%	2,660,000	0	0	0
4	六安中安创业投资基金合伙企业	4,670,000	-2,711,300	1,958,700	4.9995%	0	1,958,700	0	0

	(有限合伙)								
5	六安高迪三和企业 管理咨询中心 (有限合伙)	0	450,000	450,000	1.1486%	450,000	0	0	0
6	王晓峰	0	200	200	0.0005%	0	200	0	0
7	六安元投资基 金有限公司	4,995,000	-4,995,000	0	0%	0	0	0	0
8									
9									
10									
合计		38,728,000	450,000	39,178,000	100.00%	28,897,250	10,280,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高文忠、陈远军为夫妻关系，六安中土科技有限公司、六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）为高文忠、陈远军控制，高文忠、陈远军、六安中土科技有限公司、六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）为一致行动关系。除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

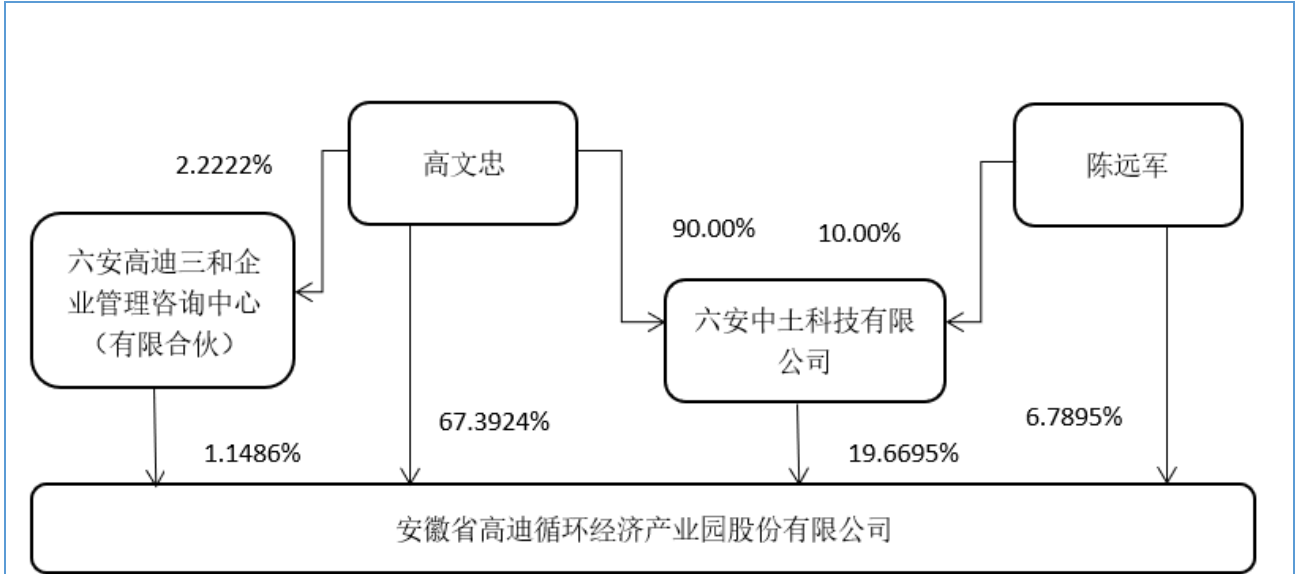
是 否

### （一）控股股东情况

高文忠，直接持有公司 67.3924% 股份，为公司控股股东。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。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。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （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 67.3924% 股份，陈远军直接持有公司 6.7895% 股份，六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）直接持有公司 1.1486% 股份。高文忠、陈远军为夫妻关系，六安中土科技有限公司、六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）为高文忠、陈远军控制，高文忠、陈远军、六安中土科技有限公司、六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）为一致行动关系。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。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年	2023 年	2023 年 11	4.23	450,000	六安高	-	1,903,500.00	补充流动资

股票定向发行	6月6日	月21日			迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）			金
--------	------	------	--	--	-------------------	--	--	---

(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	310,937.61	否	-	0	不适用
2023年股票定向发行	2023年11月15日	1,903,500.00	1,903,695.31	否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况：

(1) 2021年股票定向发行募集资金用途为用于年产40万<sup>3</sup>装配式建筑AAC生产线建设及补充流动资金。截至2023年5月24日，公司募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	57,990,000.00
二、减：截至2023年5月24日已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
三、加：存款利息	38,224.98
四、减：银行手续费	1,873.25
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

公司不存在变更募集资金用途的情况。2023年5月24日，公司召开第三届董事会第十七次会议，



审议通过《关于转出募集资金专户余额用于补充流动资金并注销专户的议案》。公司募集资金已按照规定使用完毕，公司于2023年7月10日已办理完毕募集资金专户注销手续。

(2) 2023年股票定向发行募集资金用途为补充流动资金。截至2023年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	1,903,500.00
二、减：截至2023年12月31日已累计使用募集资金总额	1,903,695.31
其中：补充流动资金	1,903,695.31
三、加：存款利息	233.31
四、减：银行手续费	38.00
五、结余	0.00

公司不存在变更募集资金用途的情况，公司募集资金已按照规定使用完毕。2023年12月19日，公司召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过《关于拟注销募集资金专户的议案》。

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。截至本定期报告公告日，公司已办理完毕募集资金专户注销手续。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2023年11月29日	8.5	0	0

合计	8.5	0	0
----	-----	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	26,403,000	0	26,403,000	67.3924%
高文忠	总经理	男	1970年11月	2023年12月11日	2024年11月10日	26,403,000	0	26,403,000	67.3924%
陈传明	董事	男	1984年1月	2021年11月11日	2024年4月15日	0	0	0	0%
李中辉	董事	男	1987年2月	2021年11月11日	2024年11月10日	0	0	0	0%
李中辉	总经理	男	1987年2月	2021年2月18日	2023年8月14日	0	0	0	0%
李中辉	副总经理	男	1987年2月	2023年8月14日	2024年11月10日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
陈晨	董事	男	1988年9月	2021年11月11日	2023年2月17日	0	0	0	0%
刘刚	董事	男	1983年8月	2022年1月6日	2024年4月15日	0	0	0	0%
高向东	董事	男	1996年7月	2024年4月15日	2024年11月10日	0	0	0	0%

刘家义	董事	男	1976年12月	2024年4月15日	2024年11月10日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
王圣锐	副总经理	男	1975年7月	2023年6月16日	2023年12月7日	0	0	0	0%
林先军	总经理	男	1971年9月	2023年8月14日	2023年12月11日	0	0	0	0%
张森林	监事会主席	男	1988年11月	2021年11月11日	2024年4月24日	0	0	0	0%
田野	监事	男	1993年7月	2024年4月24日	2024年11月10日	0	0	0	0%
田野	监事会主席	男	1993年7月	2024年4月26日	2024年11月10日	0	0	0	0%
余涛	监事	男	1992年7月	2021年11月11日	2024年11月10日	0	0	0	0%
李春林	监事	男	1989年3月	2022年8月2日	2024年11月10日	0	0	0	0%

**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) 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
李中辉	总经理	离任	副总经理	离任总经理后，被聘任副总经理
高文忠	董事长	新任	董事长、总经理	聘任
林先军	-	新任	-	聘任/个人原因离职
王圣锐	-	新任	-	聘任/个人原因离职

### 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2023年12月，任职于安徽高瑞供应链管理有限公司任总经理；2023年6月16日至2023年12月7日，任公司副总经理。

林先军，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995年9月至1997年6月，曾任职于中国扬子集团有限公司历任实习工人、班组长、生产线负责人；1997年6月至1999年12月，曾任职于博西家用电器贸易（上海）有限公司任高级业务经理；2000年1月至2001年6月，曾任职于安徽格力电器销售有限责任公司任办事处主任；2001年6月至2011年7月，曾任职于安徽新兴格力空调销售有限公司历任办事处主任、工程部长兼中央空调部长、监察部长、市场部长、培训部长；2011年7月至2022年7月，曾任职于安徽盛世欣兴格力贸易有限公司任市场部长兼人力资源部长、监察部长；2022年8月至2023年7月，曾任职于合肥中科智谷产业投资有限公司任执行董事兼总经理；2023年8月14日至2023年12月11日，任公司总经理。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）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	-	7	51
生产人员	163	-	42	121
销售人员	27	-	2	25
技术人员	42	29	-	71
财务人员	16	-	6	10

员工总计	306	29	57	278
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	11
本科	79	72
专科	59	82
专科以下	160	113
员工总计	306	278

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：公司除了新员工入职培训，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织各项团队建设活动，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为0。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。同时公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部控制制度进行规范化管理。公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续完善现有的高级管理

人员绩效评价和薪酬管理制度，完善董事、监事和高级管理人员激励和约束机制。继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司董事、监事、高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司建立健全了“三会一层”的公司治理结构，科学的划分了的职责权限，形成了职权明晰的治理机制。公司已建立会计核算体系，并制定了各项财务管理制度，内容涵盖财务控制的各个方面，且能遵照执行。公司现行的相关会计核算制度、财务管理制度、公司会计核算方法等符合会计准则和相关会计制度要求。公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，内部控制制度和风险控制制度，并得到较为有效的执行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。



#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024]1111000007号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层			
审计报告日期	2024年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	华思栋 1年	王传兵 1年	吕勇军 1年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	17万元			

### 审计报告

大华审字[2024] 1111000007号

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司（以下简称高迪股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高迪股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则

下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高迪股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）营业收入确认

##### 1. 事项描述

2023 年度高迪股份与收入确认相关的会计政策及营业收入账面金额信息请参阅财务报表“附注三/（三十九）收入”及“附注五/注释 33 营业收入和营业成本”。

高迪股份主要来自于AAC板材、混凝土及其预制件销售，2023 年度营业收入为 3.21 亿元。由于高迪股份将营业收入列为关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点及确认金额的固有风险，因此，我们将高迪股份的收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。

（2）查阅销售合同，关注与控制权转移有关的条款，评价高迪股份收入确认政策是否符合会计准则的相关规定。

（3）对报告期内主要销售客户，我们取得并抽查其相关的销售合同、销售发票、签收单、工程量确认单等原始资料，根据销售合同或订单条款与实际销售情况进行比对。

(4) 抽取报告期主要客户的销售额进行发函询证，并对未回函的客户执行替代程序，确认销售收入的真实性。

(5) 针对报表日前后月份所确认的收入，选取样本，核对销售合同、销售发票、签收单、工程量确认单及其他支持性文件，对收入确认时点进行截止性测试，评价收入是否存在跨期情况。

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认符合企业会计准则和高迪股份会计政策的规定，相关信息在财务报表及报表附注中的列报和披露是恰当的。

#### **四、 其他信息**

高迪股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

高迪股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，高迪股份管理层负责评估高迪股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管

理层计划清算高迪股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高迪股份的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高迪股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高迪股份不能

持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就高迪股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
(项目合伙人) 吕勇军

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
王传兵

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
华思栋

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	13,370,032.50	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	注释 2	15,014,088.14	14,148,642.65
应收账款	注释 3	156,037,653.73	156,863,231.33
应收款项融资	注释 4	200,000.00	200,000.00
预付款项	注释 5	5,040,226.38	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	注释 6	8,415,294.29	6,954,921.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	38,236,920.23	29,306,447.48
合同资产	注释 8	56,927,211.14	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	注释 9	104,748.94	1,808,454.92
<b>流动资产合计</b>		<b>293,346,175.35</b>	<b>255,429,294.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	168,877,958.92	118,331,646.64
在建工程	注释 11	8,609,467.44	54,696,961.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	55,291,665.30	57,544,183.89

无形资产	注释 13	12,259,821.22	12,897,220.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 14	324,034.72	2,710,889.31
递延所得税资产	注释 15	9,976,254.27	6,483,979.42
其他非流动资产	注释 16	274,345.95	802,211.57
<b>非流动资产合计</b>		255,613,547.82	253,467,093.09
<b>资产总计</b>		548,959,723.17	508,896,387.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 17	105,958,405.72	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	注释 18	7,110,000.00	1,700,000.00
应付账款	注释 19	102,338,113.23	59,723,038.99
预收款项			
合同负债	注释 20	8,501,917.86	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	注释 21	38,304,741.43	36,611,570.86
应交税费	注释 22	16,273,101.20	17,088,203.45
其他应付款	注释 23	11,992,416.33	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	注释 24	9,124,307.79	7,522,327.53
其他流动负债	注释 25	15,741,261.09	21,636,098.26
<b>流动负债合计</b>		315,344,264.65	246,828,018.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 26	71,679,016.48	72,094,531.24
长期应付款	注释 27		7,177,672.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	注释 28	22,265,326.27	19,107,867.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		93,944,342.75	98,380,071.63
<b>负债合计</b>		409,288,607.40	345,208,090.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 29	39,178,000.00	38,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	71,955,143.07	70,928,365.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 31	9,712,215.30	9,214,217.43
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	15,128,712.82	41,838,097.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,974,071.19	160,708,679.89
少数股东权益		3,697,044.58	2,979,617.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		139,671,115.77	163,688,297.34
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		548,959,723.17	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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,434,363.66	21,211,687.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,362,341.00	14,148,642.65
应收账款	注释 1	106,982,747.50	144,253,175.16
应收款项融资		200,000.00	
预付款项		3,659,095.59	2,834,328.64
其他应收款	注释 2	29,900,201.62	5,010,010.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,219,454.76	29,064,370.45
合同资产		11,466,175.65	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			641,304.83
<b>流动资产合计</b>		<b>199,224,379.78</b>	<b>227,344,611.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 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		168,778,930.51	119,002,781.44
在建工程		8,609,467.44	54,317,764.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		55,291,665.30	57,544,183.89
无形资产		12,259,821.22	12,886,220.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		331,851.01	2,727,232.47
递延所得税资产		9,795,966.59	6,514,090.77
其他非流动资产		274,345.95	802,211.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>266,468,840.19</b>	<b>264,921,277.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>465,693,219.97</b>	<b>492,265,888.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		101,924,168.61	71,009,753.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,110,000.00	18,200,000.00
应付账款		54,141,242.62	68,542,663.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,089,243.67	18,577,838.60
应交税费		12,531,575.73	14,638,541.27
其他应付款		20,354,057.18	16,275,775.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,652,314.69	4,457,036.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,124,307.79	7,522,327.53
其他流动负债		5,936,071.65	13,931,442.95
<b>流动负债合计</b>		<b>237,862,981.94</b>	<b>233,155,378.42</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		71,679,016.48	72,094,531.24
长期应付款			7,177,672.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,265,326.27	19,107,867.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		93,944,342.75	98,380,071.63
<b>负债合计</b>		331,807,324.69	331,535,450.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,178,000.00	38,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,993,504.29	70,966,726.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,712,024.52	9,214,026.65
一般风险准备			
未分配利润		13,002,366.47	41,821,685.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		133,885,895.28	160,730,438.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		465,693,219.97	492,265,888.92

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		321,434,062.34	375,069,747.89
其中：营业收入	注释 33	321,434,062.34	375,069,747.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		325,280,318.51	353,803,802.94
其中：营业成本	注释 33	266,503,679.58	304,621,498.64
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	注释 34	2,194,784.83	2,228,062.34
销售费用	注释 35	10,026,448.33	10,479,822.35
管理费用	注释 36	27,211,571.02	19,781,112.91
研发费用	注释 37	10,509,455.79	10,850,407.94
财务费用	注释 38	8,834,378.96	5,842,898.76
其中：利息费用		8,295,307.59	5,624,148.60
利息收入		258,298.36	140,243.84
加：其他收益	注释 39	12,909,820.85	4,098,071.53
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40	801,666.97	276,119.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	注释 41	-2,765,397.65	-4,060,773.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-2,545,451.33	-686,417.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 43	280,266.00	-160,290.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,834,648.67</b>	<b>20,732,654.16</b>
加：营业外收入	注释 44	23,631.41	184,024.59
减：营业外支出	注释 45	135,516.50	2,120,673.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,722,763.58</b>	<b>18,796,004.85</b>
减：所得税费用	注释 46	-3,084,577.12	-187,389.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,807,340.70</b>	<b>18,983,394.36</b>
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）		7,807,340.70	18,983,394.36
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）		717,427.13	-301,915.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,089,913.57	19,285,310.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,807,340.70</b>	<b>18,983,394.36</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,089,913.57	19,285,310.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		717,427.13	-301,915.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.50

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	257,883,552.34	345,962,009.05
减：营业成本	注释 4	216,238,718.66	279,754,405.66
税金及附加		1,901,648.67	1,974,697.83
销售费用		9,023,447.11	9,417,314.82
管理费用		21,792,428.36	16,317,735.67
研发费用		10,509,455.79	10,847,133.91
财务费用		8,703,302.04	5,743,604.20
其中：利息费用		8,124,989.64	5,536,340.89
利息收入		226,648.30	135,041.08
加：其他收益		12,877,463.03	4,085,323.90
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	43,359.42	129,636.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-303,469.65	-3,741,824.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-548,202.50	-523,112.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		280,266.00	-188,243.57
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,063,968.01</b>	<b>21,668,897.85</b>
加：营业外收入		2,500.15	161,915.29
减：营业外支出		115,334.08	593,382.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,951,134.08</b>	<b>21,237,430.64</b>
减：所得税费用		-3,028,844.60	-123,910.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,979,978.68</b>	<b>21,361,341.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,979,978.68	21,361,341.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,979,978.68</b>	<b>21,361,341.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.55

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,793,580.46	296,195,488.92

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		3,271,873.01	982,191.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47	13,077,335.96	11,564,724.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>283,142,789.43</b>	<b>308,742,404.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,259,258.42	136,495,649.23
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		116,256,406.17	111,048,602.43
支付的各项税费		21,258,764.79	14,893,354.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47	26,499,553.76	21,145,299.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>254,273,983.14</b>	<b>283,582,905.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,868,806.29</b>	<b>25,159,499.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	129,647.59
取得投资收益收到的现金		801,666.97	358,316.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,070,287.58	100,042.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,871,954.55</b>	<b>588,007.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,762,213.69	85,132,457.62
投资支付的现金		14,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,190.56
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,762,213.69</b>	<b>85,139,648.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,890,259.14</b>	<b>-84,551,640.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		1,412,933.98	
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		105,958,405.72	90,418,393.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 47	3,000,000.00	13,331,830.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>110,371,339.70</b>	<b>103,750,223.81</b>
偿还债务支付的现金		80,509,753.40	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,140,500.56	18,317,617.61
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	注释 47	8,520,100.00	13,565,386.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>126,170,353.96</b>	<b>76,883,004.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,799,014.26</b>	<b>26,867,219.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,820,467.11</b>	<b>-32,524,921.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,178,835.13	44,703,756.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,358,368.02</b>	<b>12,178,835.13</b>

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,075,624.77	273,181,036.86
收到的税费返还		3,271,873.01	982,191.76
收到其他与经营活动有关的现金		13,824,851.31	11,524,664.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>313,172,349.09</b>	<b>285,687,893.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		141,685,556.13	130,343,450.38
支付给职工以及为职工支付的现金		85,175,464.73	86,335,374.31
支付的各项税费		18,855,861.22	13,250,541.73
支付其他与经营活动有关的现金		14,590,523.31	19,629,505.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>260,307,405.39</b>	<b>249,558,871.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,864,943.70</b>	<b>36,129,021.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		43,359.42	129,636.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,070,287.58	303,116.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,113,647.00</b>	<b>432,753.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,360,044.62	84,366,639.69



投资支付的现金		14,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			128,700.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,360,044.62</b>	<b>84,495,339.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,246,397.62</b>	<b>-84,062,586.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,412,933.98	
取得借款收到的现金		101,924,168.61	80,918,393.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,270,627.41	13,375,448.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>108,607,730.00</b>	<b>94,293,842.59</b>
偿还债务支付的现金		71,009,753.40	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,970,182.61	18,226,143.23
支付其他与筹资活动有关的现金		33,810,334.74	18,498,125.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>141,790,270.75</b>	<b>78,724,268.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,182,540.75</b>	<b>15,569,574.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-563,994.67</b>	<b>-32,363,990.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,998,358.33	43,362,349.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,434,363.66</b>	<b>10,998,358.33</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,728,000.00				70,928,365.34				9,214,217.43		41,838,097.12	2,979,617.45	163,688,297.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,728,000.00				70,928,365.34				9,214,217.43		41,838,097.12	2,979,617.45	163,688,297.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000.00				1,026,777.73				497,997.87		-26,709,384.30	717,427.13	-24,017,181.57
（一）综合收益总额											7,089,913.57	717,427.13	7,807,340.70
（二）所有者投入和减少资本	450,000.00				1,026,777.73								1,476,777.73
1. 股东投入的普通股	450,000.00				962,933.98								1,412,933.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				63,843.75							63,843.75
4. 其他											
(三) 利润分配							497,997.87	-33,799,297.87			-33,301,300.00
1. 提取盈余公积							497,997.87	-497,997.87			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-33,301,300.00			-33,301,300.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	39,178,000.00			71,955,143.07			9,712,215.30	15,128,712.82	3,697,044.58		139,671,115.77

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	38,728,000.00				70,928,365.34				7,078,083.31		40,181,670.22	3,281,533.23	160,197,652.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,728,000.00				70,928,365.34				7,078,083.31		40,181,670.22	3,281,533.23	160,197,652.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,136,134.12			1,656,426.90	-301,915.78	3,490,645.24
（一）综合收益总额											19,285,310.14	-301,915.78	18,983,394.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,136,134.12	-17,628,883.24		-15,492,749.12
1. 提取盈余公积								2,136,134.12	-2,136,134.12		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,492,749.12		-15,492,749.12
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	38,728,000.00			70,928,365.34				9,214,217.43	41,838,097.12	2,979,617.45	163,688,297.34

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	38,728,000.00				70,966,726.56				9,214,026.65		41,821,685.66	160,730,438.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,728,000.00				70,966,726.56				9,214,026.65		41,821,685.66	160,730,438.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000.00				1,026,777.73				497,997.87		-28,819,319.19	-26,844,543.59
（一）综合收益总额											4,979,978.68	4,979,978.68
（二）所有者投入和减少资本	450,000.00				1,026,777.73							1,476,777.73
1. 股东投入的普通股	450,000.00				962,933.98							1,412,933.98
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					63,843.75							63,843.75
4. 其他												
（三）利润分配									497,997.87		-33,799,297.87	-33,301,300.00
1. 提取盈余公积									497,997.87		-497,997.87	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-33,301,300.00	-33,301,300.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	39,178,000.00				71,993,504.29				9,712,024.52		13,002,366.47	133,885,895.28

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,728,000.00				70,966,726.56				7,077,892.53		38,089,227.68	154,861,846.77

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>38,728,000.00</b>				<b>70,966,726.56</b>			<b>7,077,892.53</b>	<b>38,089,227.68</b>	<b>154,861,846.77</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								<b>2,136,134.12</b>	<b>3,732,457.98</b>	<b>5,868,592.10</b>	
（一）综合收益总额									<b>21,361,341.22</b>	<b>21,361,341.22</b>	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								<b>2,136,134.12</b>	<b>-17,628,883.24</b>	<b>-15,492,749.12</b>	
1. 提取盈余公积								<b>2,136,134.12</b>	<b>-2,136,134.12</b>		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									<b>-15,492,749.12</b>	<b>-15,492,749.12</b>	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											



本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>38,728,000.00</b>				<b>70,966,726.56</b>				<b>9,214,026.65</b>		<b>41,821,685.66</b>	<b>160,730,438.87</b>

# 安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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 12 月 31 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	67.3924
2	陈远军	266.00	6.7895
3	六安中土科技有限公司	770.61	19.6695
4	六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	195.87	4.9995
5	六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）	45.00	1.1486
6	王晓峰	0.02	0.0005
	合 计	3,917.80	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。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：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）。

#### (三) 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，具体情况如下：

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（原名：六安高通建材有限公司）	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（原名：安徽林溢建筑科技有限公司）	未来人居	100.00	—
4	中熟汇业建设有限公司	中熟汇业	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注八、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

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

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

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

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注十七）、应收款项坏账准备计提的方法（附注十四）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注二十五、附注二十九）、收入的确认时点（附注三十九）等。

### (二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要预付款项、应付账款、其他应付款	金额大于等于 100 万元

#### (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准**

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## **2. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## **3. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

## （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。



## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (十一) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计

入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十二) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的

经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

#### （4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### （5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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



为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十三) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。
商业承兑 汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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，编制应收票据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。

### (十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收客户款	以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特征	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/合同资产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。
关联方组合	关联方	合并范围内关联方不计提坏账准备，合并范围外关联方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。

#### (十五) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）  
6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据		
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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，编制应收票据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。
应收账款		
应收客户款	以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特征	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/合同资产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。
关联方组合	关联方	合并范围内关联方不计提坏账准备，合并范围外关联方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。

#### (十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）  
6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

其他第三方应收款项	以其他应收款的账龄做为信用风险特征	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未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	关联方	合并范围内关联方不计提坏账准备，合并范围外关联方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。

## (十七) 存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法/分期摊销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法/或分期摊销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法/分次摊销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注(十二)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
已完工未结算资产/未到期质保金	以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特征	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/合同资产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。
关联方组合	关联方	合并范围内关联方不计提坏账准备，合并范围外关联方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。

## (十九) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (二十) 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

### （二十一） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

### （二十二） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

### （二十三） 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企

业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,



区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事

会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **（二十四） 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十一）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **（二十五） 固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

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

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

##### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十一）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (二十六) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十一）长期资产减值。

## （二十七） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## **(二十八) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注(三十一)长期资产减值。

## **(二十九) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

### **1. 无形资产的初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十一）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### **(三十) 勘探开发支出**

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

### **(三十一) 长期资产减值**

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资

产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(三十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(三十三) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(三十四) 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。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支



付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十五) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(三十六) 租赁负债**

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十七) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4. 会计处理方法**

##### **(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有

者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （三十八） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

# **(三十九) 收入**

## **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

报告期内，公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1） 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2） 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3） 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4） 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5） 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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。

特定交易的收入处理原则

### （1） 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

### （2） 附有质量保证条款的合同

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

### （3） 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

### （4） 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际

销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### （四十） 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

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

#### 4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产

账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### **(四十一) 政府补助**

##### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(四十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该交易不是企业合并;(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

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

### **3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(四十三) 租赁**

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。

### **1. 租赁合同的分拆**



当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十八）和（三十六）。

## **4. 本公司作为出租人的会计处理**

### **(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

#### (四十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## **(四十五) 债务重组**

### **1. 作为债务人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定,确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

### **2. 作为债权人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时,以成本计量,其中存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括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。投资性房地产的成本,包括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。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

#### (四十六) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2023年10月25日起执行财政部2023年发布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回的会计处理”	(1)

会计政策变更说明：

##### (1) 执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2023年10月25日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

##### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

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
高通建材	20%	小型微利企业
高端供应链	20%	小型微利企业

林溢建筑	20%	小型微利企业
安徽高暖迪	20%	小型微利企业
高迪集成	20%	小型微利企业
春宇建筑	20%	小型微利企业
中熟汇业	20%	小型微利企业

## (二) 税收优惠政策及依据

### 1、企业所得税税收优惠

(1) 根据安徽省科学技术厅下发的《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2024〕10 号), 本公司被认定为高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202334006225, 有效期 3 年, 自 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 30 日)。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 报告期内本公司享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(2) 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。

(3) 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(从 2020 年到 2022 年免征企业所得税, 从 2023 年到 2025 年减半征收企业所得税。)

(4) 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。依据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司易众构件、高端供应链、未来人居、中熟汇业符合小微企业优惠条件。

(5) 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、增值税税收优惠

(1) 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。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,836.60	6,226.00
银行存款	5,341,200.98	12,160,985.72
其他货币资金	8,023,994.92	10,924,952.37
合计	13,370,032.50	23,092,164.09

货币资金说明：

期末其他货币资金中 7,851,664.48 元系银行承兑汇票保证金、160,000.00 元系保函保证金、12,330.44 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。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,014,088.14	14,148,642.65
合计	15,014,088.14	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. 本期无实际核销的应收票据情况

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,014,088.14
合计		15,014,088.14

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 注释3. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	114,655,405.19	153,305,515.18
1—2年	51,312,390.38	12,277,192.62
2—3年	1,271,600.95	38,651.35
3—4年	3,840.00	209,133.92
4—5年	209,133.92	209,478.26
5年以上	431,545.29	272,067.03
小计	167,883,915.73	166,312,038.36
减：坏账准备	11,846,262.00	9,448,807.03
合计	156,037,653.73	156,863,231.33

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,883,915.73	100.00	11,846,262.00	7.06	156,037,653.73
其中：应收客户款	167,883,915.73	100.00	11,846,262.00	7.06	156,037,653.73
合计	167,883,915.73	100.00	11,846,262.00		156,037,653.73

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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		156,863,231.33

按组合计提坏账准备

### (1) 应收客户款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,655,405.19	5,732,770.24	5.00
1—2年	51,312,390.38	5,131,239.04	10.00
2—3年	1,271,600.95	381,480.29	30.00
3—4年	3,840.00	1,920.00	50.00
4—5年	209,133.92	167,307.14	80.00
5年以上	431,545.29	431,545.29	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	167,883,915.73	11,846,262.00	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,448,807.03	2,397,454.97				11,846,262.00
其中：应收客户款	9,448,807.03	2,397,454.97				11,846,262.00
合计	9,448,807.03	2,397,454.97				11,846,262.00

### 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应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	56,319,395.26	5,506,531.88	61,825,927.14	27.07	5,086,644.59

### 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

### 注释4. 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

#### 2. 本公司应收款项融资均为所持有的银行承兑汇票，未计提减值准备。

#### 3. 本期无实际核销的应收款项融资情况

#### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,772,880.59	
合计	7,772,880.59	

#### 5. 期末公司无已质押的应收票据

### 注释5. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,204,996.84	83.43	2,991,264.44	93.78
1-2年	734,814.55	14.58	96,964.43	3.04
2-3年	58,985.79	1.17	31,765.64	1.00
3年以上	41,429.20	0.82	69,482.95	2.18
合计	5,040,226.38	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情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
六安市财鑫建筑劳务有限公司	1,374,593.20	27.27
安徽华电六安电厂有限公司	1,162,397.26	23.06
安徽建工现代商贸物流集团有限公司	573,848.62	11.39
安徽双余建筑劳务有限公司	250,000.00	4.96
合肥时佩建筑劳务有限公司	212,235.97	4.21
合计	3,573,075.05	70.89

## 注释6. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,549,229.18	5,007,332.67
1—2年	3,360,729.13	1,862,552.11
2—3年	1,373,961.38	604,757.79
3—4年	214,194.80	196,656.66
4—5年		-
5年以上	20,700.00	20,700.00
小计	9,518,814.49	7,691,999.23
减：坏账准备	1,103,520.20	737,077.52
合计	8,415,294.29	6,954,921.71

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,597,545.37	6,997,711.88
员工借款及备用金	396,310.42	468,498.92
其他暂付款	524,958.70	225,788.43
小计	9,518,814.49	7,691,999.23
减：坏账准备	1,103,520.20	737,077.52
合计	8,415,294.29	6,954,921.71

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,518,814.49	100.00	1,103,520.20	11.59	8,415,294.29
其中：其他第三方应收款项	9,518,814.49	100.00	1,103,520.20	11.59	8,415,294.29
合计	9,518,814.49	100.00	1,103,520.20		8,415,294.29

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,691,999.23	100.00	737,077.52	9.58	6,954,921.71
其中：其他第三方应收款项	7,691,999.23	100.00	737,077.52	9.58	6,954,921.71
合计	7,691,999.23	100.00	737,077.52	9.58	6,954,921.71

按组合计提坏账准备

(1) 其他第三方应收款项组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,549,229.18	227,461.47	5.00
1—2年	3,360,729.13	336,072.92	10.00
2—3年	1,373,961.38	412,188.41	30.00
3—4年	214,194.80	107,097.40	50.00
4—5年	-	-	80.00
5年以上	20,700.00	20,700.00	100.00
合计	9,518,814.49	1,103,520.20	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	737,077.52			737,077.52
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	366,442.68			366,442.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,103,520.20			1,103,520.20

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	737,077.52	366,442.68				1,103,520.20
其中：其他第三方应收款项	737,077.52	366,442.68				1,103,520.20
合计	737,077.52	366,442.68				1,103,520.20

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上瑞融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2 年以内	15.76	150,000.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	628,360.00	3 年以内	6.60	131,418.00
中铁四局集团有限公司第七工程分公司 S16 合周高速二标项目部	保证金	353,068.80	1 年以内	3.71	17,653.44
安徽省第二建筑工程有限公司	保证金	429,200.00	1 年以内	4.51	39,190.30
中国十七冶集团有限公司	保证金	391,902.96	2 年以内	4.12	39,190.30
合计		3,302,531.76		34.70	377,452.04

### 注释7. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,859,772.35		5,859,772.35	10,293,832.60		10,293,832.60
库存商品	24,619,154.62		24,619,154.62	14,552,411.31		14,552,411.31
在产品	1,425,419.71		1,425,419.71	2,600,582.22		2,600,582.22
合同履约成本	6,332,573.55		6,332,573.55	1,859,621.35		1,859,621.35
合计	38,236,920.23		38,236,920.23	29,306,447.48		29,306,447.48

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	47,857,407.76	2,501,448.14	45,355,959.62	9,954,552.11	504,199.31	9,450,352.80
未到期的质保金	12,660,831.28	1,089,579.76	11,571,251.52	10,956,979.34	541,377.26	10,415,602.08
合计	60,518,239.04	3,591,027.90	56,927,211.14	20,911,531.45	1,045,576.57	19,865,954.88

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	504,199.31	1,997,248.83				2,501,448.14
未到期的质保金	541,377.26	548,202.50				1,089,579.76
合计	1,045,576.57	2,545,451.33				3,591,027.90

## 注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		409,956.61
待抵扣进项税额		1,391,431.26
预缴所得税	104,748.94	7,067.05
合计	104,748.94	1,808,454.92

## 注释10. 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. 期初余额	57,654,789.52	94,200,267.87	6,738,630.94	15,741,473.64	174,335,161.97
2. 本期增加金额	14,688,410.48	43,779,541.79	60,000.00	8,848,237.16	67,376,189.43
购置	-	-	60,000.00	8,848,237.16	8,908,237.16
在建工程转入	14,688,410.48	43,779,541.79			58,467,952.27
3. 本期减少金额	275,229.36				275,229.36
处置或报废	275,229.36				275,229.36
其他减少					
4. 期末余额	72,067,970.64	137,979,809.66	6,798,630.94	24,589,710.80	241,436,122.04
二. 累计折旧					
1. 期初余额	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	2,763,539.06	9,794,457.64	407,987.95	3,601,736.54	16,567,721.19
本期计提	2,763,539.06	9,794,457.64	407,987.95	3,601,736.54	16,567,721.19
其他增加	-				-

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	13,073.40				13,073.40
处置或报废	13,073.40				13,073.40
其他减少					-
4. 期末余额	13,369,739.00	42,192,727.73	5,720,456.10	8,208,432.09	69,491,354.92
三. 减值准备					
1. 期初余额		3,066,808.20			3,066,808.20
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		3,066,808.20			3,066,808.20
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	58,698,231.64	92,720,273.73	1,078,174.84	16,381,278.71	168,877,958.92
2. 期初账面价值	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

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	4,888,228.46	1,821,420.26	3,066,808.20		待处理报废
合计	4,888,228.46	1,821,420.26	3,066,808.20		

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
砂石大棚	1,680,580.36	正在办理相关手续
合计	1,680,580.36	

## 注释11. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混凝土预制件工程	4,309,191.08		4,309,191.08	44,796,310.73		44,796,310.73
其他零星工程	4,300,276.36		4,300,276.36	9,900,650.67		9,900,650.67
合计	8,609,467.44		8,609,467.44	54,696,961.40		54,696,961.40

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
混凝土预制件工程	44,796,310.73	10,436,560.20	50,923,679.85		4,309,191.08

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
其他零星工程	9,900,650.67	1,943,898.11	7,544,272.42		4,300,276.36
合计	54,696,961.40	12,380,458.31	58,467,952.27		8,609,467.44

## 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	64,497,439.36	64,497,439.36
2. 本期增加金额	748,318.41	748,318.41
租赁	748,318.41	748,318.41
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
处置		
4. 期末余额	65,245,757.77	65,245,757.77
二. 累计折旧		
1. 期初余额	6,953,255.47	6,953,255.47
2. 本期增加金额	3,000,837.00	3,000,837.00
本期计提	3,000,837.00	3,000,837.00
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
处置		
4. 期末余额	9,954,092.47	9,954,092.47
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	55,291,665.30	55,291,665.30
2. 期初账面价值	57,544,183.89	57,544,183.89

## 注释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. 期初余额	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
购置		20,176.99	20,176.99
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	11,842,500.70	3,457,761.43	15,300,262.13
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,415,539.25	967,325.03	2,382,864.28
2. 本期增加金额	450,112.75	207,463.88	657,576.63
本期计提	450,112.75	207,463.88	657,576.63
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	1,865,652.00	1,174,788.91	3,040,440.91
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	9,976,848.70	2,282,972.52	12,259,821.22
2. 期初账面价值	10,426,961.45	2,470,259.41	12,897,220.86

#### 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
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		282,500.00	2,025,000.00	
其他	397,432.27	453,341.23	526,738.78		324,034.72
合计	2,710,889.31	453,341.23	815,195.82	2,025,000.00	324,034.72

长期待摊费用的说明：

本期长期待摊费用其他减少额 2,025,000.00 元，系根据公司经营发展需要，公司以人民币 2,305,266.00 元价格向控股股东高文忠转让大别山植物园相关房屋资产。

## 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,513,184.47	1,529,327.15	9,233,209.61	1,193,767.59
资产减值准备	2,535,065.45	235,158.22	535,846.95	80,377.04
递延收益	22,265,326.27	3,339,798.94	19,107,867.92	2,866,180.19
股权激励	63,843.75	9,576.56		
使用权租赁	18,255,706.88	2,738,356.03	14,550,347.35	2,182,552.10
内部交易未实现利润	59,410.79	8,911.62	1,074,016.67	161,102.50
可抵扣亏损	14,100,838.32	2,115,125.75		
合计	68,793,375.93	9,976,254.27	44,501,288.50	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 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		9,976,254.27		6,483,979.42
递延所得税负债				

## 注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	274,345.95		274,345.95	802,211.57		802,211.57
合计	274,345.95		274,345.95	802,211.57		802,211.57

## 注释17. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	53,800,000.00	57,918,393.81
信用借款	5,031,303.78	13,000,000.00
信用证借款	10,000,000.00	9,500,000.00
抵押借款	37,000,000.00	
未到期应付利息	127,101.94	91,359.59
合计	105,958,405.72	80,509,753.40

### 2. 短期借款说明

(1) 期末保证借款 5,380.00 万元，系由安徽省科技融资担保有限公司提供担保向合



肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行借款 1,000.00 万元；由高文忠、陈远军提供担保分别向招商银行股份有限公司六安分行、中国光大银行合肥长江路支行、中国建设银行六安政务区支行借款 1,000.00 万元、1,000.00 万元和 480.00 万元；由高文忠、陈远军、六安市裕安融资担保有限公司提供担保向徽商银行股份有限公司六安顺达支行借款 1,000.00 万元；由高文忠、陈远军、高向东、六安易众构件智造有限公司提供担保向六安农村商业银行股份有限公司先生店支行借款 500.00 万元；由高文忠提供担保向兴业银行合肥长江中路支行借款 400.00 万元。

(2) 期末信用借款 503.13 万元，系向徽商银行股份有限公司六安顺达支行借款 500.00 万元；向中国工商银行股份有限公司合肥蜀山支行借款 3.13 万元。

(3) 期末抵押借款 3,700.00 万元，系由公司房地产作为抵押及高文忠、陈远军提供担保方式向兴业银行合肥长江中路支行借款 3,700.00 万元。

(4) 期末信用证借款 1,000.00 万元，系高迪股份及其子公司以开具的信用证贴现方式支付供应商货款形成的借款。

#### 注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,110,000.00	1,700,000.00
合计	7,110,000.00	1,700,000.00

#### 注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	65,174,043.14	33,744,969.93
应付工程设备款	6,391,116.43	6,978,351.62
应付运费及劳务费	29,596,266.85	17,461,943.71
其他	1,176,686.81	1,537,773.73
合计	102,338,113.23	59,723,038.99

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安徽伟豪预应力设备有限公司	1,935,585.80	未到期
木白科技（苏州）有限公司	1,112,000.00	未到期
长兴奥宇塑业有限公司	1,090,367.00	未到期
合计	4,137,952.80	

#### 注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,501,917.86	4,461,902.84
预收工程款		55,935.08

合计	8,501,917.86	4,517,837.92
----	--------------	--------------

## 注释21. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,611,570.86	115,640,744.57	113,947,574.00	38,304,741.43
离职后福利-设定提存计划		2,308,832.17	2,308,832.17	-
一年内支付的辞退福利				
合计	36,611,570.86	117,949,576.74	116,256,406.17	38,304,741.43

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,611,570.86	112,000,460.50	110,307,289.93	38,304,741.43
职工福利费		2,059,958.16	2,059,958.16	
社会保险费		1,176,801.70	1,176,801.70	
其中：基本医疗保险费		1,015,229.58	1,015,229.58	
工伤保险费		161,572.12	161,572.12	
生育保险费				
其他保险				
住房公积金		319,130.15	319,130.15	
工会经费和职工教育经费		84,394.06	84,394.06	
其他短期薪酬				
合计	36,611,570.86	115,640,744.57	113,947,574.00	38,304,741.43

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,223,777.71	2,223,777.71	
失业保险费		85,054.46	85,054.46	
企业年金缴费				
合计		2,308,832.17	2,308,832.17	

## 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,515,732.66	10,921,915.07
企业所得税	823,851.70	4,845,091.04
土地使用税	512,590.00	512,590.00
城市维护建设税	87,842.99	273,816.54
教育费附加	52,865.81	163,504.47
地方教育费附加	37,395.21	107,701.01

税费项目	期末余额	期初余额
水利基金	19,815.09	35,540.89
印花税	199,130.79	203,570.31
房产税	22,524.79	22,524.76
环保税	1,352.16	1,352.64
个人所得税		596.72
合计	16,273,101.20	17,088,203.45

### 注释23. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方非经营性往来	2,917,790.09	3,706,856.48
保证金	463,764.48	1,972,672.92
暂借款	8,340,933.33	11,316,901.68
其他	269,928.43	522,757.15
合计	11,992,416.33	17,519,188.23

#### 1. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
六安裕盛产业投资管理有限公司	8,210,933.33	暂借款及利息
合计	8,210,933.33	

### 注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	7,255,952.09	7,522,327.53
一年内到期的租赁负债	1,868,355.70	
合计	9,124,307.79	7,522,327.53

### 注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收增值税	727,172.95	487,455.61
未终止确认的应收票据	15,014,088.14	21,148,642.65
合计	15,741,261.09	21,636,098.26

### 注释26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	111,979,922.59	113,846,829.67
减：未确认融资费用	38,432,550.41	41,752,298.43
小计	73,547,372.18	72,094,531.24
减：一年内到期的租赁负债	1,868,355.70	
合计	71,679,016.48	72,094,531.24

本期确认租赁负债利息费用 3,380,054.94 元。

## 注释27. 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,255,952.09	14,700,000.00
减：一年内到期的长期应付款	7,255,952.09	7,522,327.53
合计	-	7,177,672.47

## 注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	19,107,867.92	5,529,400.00	2,371,941.65	22,265,326.27	详见表 1
合计	19,107,867.92	5,529,400.00	2,371,941.65	22,265,326.27	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

## 注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,728,000.00	450,000.00				450,000.00	39,178,000.00

股本变动情况说明：

根据公司 2023 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）定向发行人民币普通股股票 45.00 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 45.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,917.80 万元。公司于 2023 年 7 月收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1392 号）。

截至 2023 年 10 月 24 日止，公司已向六安高迪三和企业管理咨询中心(有限合伙)定向发行股票 45.00 万股，募集资金总额人民币 190.35 万元，扣除不含税的发行费用人民币 49.06 万元，公司实际募集资金净额为人民币 141.29 万元，其中计入股本人民币 45.00 万元，计入资本公积人民币 96.29 万元。

本次增资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具容诚验字[2023]230Z0244 号验资报告予以验证。

## 注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,498,792.46	962,933.98		71,461,726.44
其他资本公积	429,572.88	63,843.75		493,416.63
合计	70,928,365.34	1,026,777.73		71,955,143.07

资本公积的说明：

1、根据公司 2023 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）定向发行人民币普通股股票 45.00 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 45.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,917.80 万元。公司于 2023 年 7 月收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1392 号）。

截至 2023 年 10 月 24 日止，公司已向六安高迪三和企业管理咨询中心(有限合伙)定向发行股票 45.00 万股，募集资金总额人民币 190.35 万元，扣除不含税的发行费用人民币 49.06 万元，公司实际募集资金净额为人民币 141.29 万元，其中计入股本人民币 45.00 万元，计入资本公积人民币 96.29 万元。

2、本期其他资本公积增加 6.38 万元，系确认以权益结算的股份支付费用。

### 注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,214,217.43	497,997.87		9,712,215.30
合计	9,214,217.43	497,997.87		9,712,215.30

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	41,838,097.12	40,181,670.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	41,838,097.12	40,181,670.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,089,913.57	19,285,310.14
减：提取法定盈余公积	497,997.87	2,136,134.12
应付普通股股利	33,301,300.00	15,492,749.12
期末未分配利润	15,128,712.82	41,838,097.12

### 注释33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、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	320,038,581.80	266,503,679.58	369,850,036.83	301,373,752.79

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	1,395,480.54		5,219,711.06	3,247,745.85
合计	321,434,062.34	266,503,679.58	375,069,747.89	304,621,498.64

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	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
一、业务或商品类型	320,038,581.80	266,503,679.58	369,850,036.83	301,373,752.79
固体废弃物	22,460,899.02	14,955,227.65	33,224,617.04	24,644,060.13
混凝土及其预制件	110,247,163.07	95,111,847.34	244,032,975.50	194,877,007.24
AAC	169,869,067.38	140,606,411.59	91,877,668.18	81,107,047.09
集成建筑	17,461,452.33	15,830,193.00	714,776.11	745,638.33
二、按经营地区分类				
国内	320,038,581.80	266,503,679.58	369,850,036.83	301,373,752.79
国外				

## 注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	555,160.00	536,963.94
城市维护建设税	573,952.20	501,323.14
教育费附加	345,513.78	299,209.27
地方教育费附加	235,002.99	199,473.27
水利基金	241,102.79	305,330.73
印花税	144,450.80	286,390.91
房产税	90,099.07	90,099.08
环保税	5,412.24	5,415.12
车船税	4,090.96	3,856.88
合计	2,194,784.83	2,228,062.34

## 注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,284,663.65	4,482,254.55
业务招待费	1,971,358.46	4,030,313.71
广告宣传费	381,540.78	543,722.82
办公差旅费	600,450.26	510,098.33
咨询服务费	411,547.37	272,120.88
折旧与摊销	262,437.16	164,552.98
租赁费	351,031.56	168,889.01
其他	763,419.09	307,870.07

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,026,448.33	10,479,822.35

### 注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,797,487.44	9,883,201.84
折旧及摊销	2,809,177.14	1,687,221.86
中介机构费	3,471,944.44	4,353,583.18
业务招待费	1,053,201.59	621,694.77
安全生产费	903,959.70	553,300.80
办公差旅费	776,142.33	944,246.49
车辆使用费	276,102.58	194,713.70
租赁费	342,257.34	265,414.14
水电费	362,970.73	115,376.86
检测维修费	463,642.54	374,402.39
其他	1,954,685.19	787,956.88
合计	27,211,571.02	19,781,112.91

### 注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,250,590.82	4,851,590.32
直接投入	4,011,574.88	4,032,404.29
折旧费与摊销	226,790.17	302,700.54
设计费	46,021.25	725,184.58
其他	974,478.67	938,528.21
合计	10,509,455.79	10,850,407.94

### 注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,295,307.59	5,624,148.60
减：利息收入	258,298.36	140,243.84
银行手续费及其他	797,369.73	358,994.00
合计	8,834,378.96	5,842,898.76

### 注释39. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,909,820.85	4,098,071.53
合计	12,909,820.85	4,098,071.53

## 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

### 注释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	758,307.55	146,471.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,359.42	129,647.59
合计	801,666.97	276,119.21

### 注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,397,454.97	-4,086,796.38
其他应收款坏账损失	-367,942.68	26,022.50
合计	-2,765,397.65	-4,060,773.88

### 注释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	-2,545,451.33	-686,417.50
合计	-2,545,451.33	-686,417.50

### 注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-160,290.15
其他长期资产处置利得或损失	280,266.00	
合计	280,266.00	-160,290.15

### 注释44. 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
无需支付的款项		72,507.38	
其他	23,631.41	111,517.21	23,631.41
合计	23,631.41	184,024.59	23,631.41

### 注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本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	112,129.06	80,420.00	112,129.06
罚款支出	17,772.43	636,050.00	17,772.43
滞纳金	10.92	521,319.89	10.92
赔偿款		24,920.53	



其他	5,604.09	856,982.83	5,604.09
合计	135,516.50	2,120,673.90	135,516.50

#### 注释46. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	407,697.73	2,585,065.26
递延所得税费用	-3,492,274.85	-2,772,454.77
合计	-3,084,577.12	-187,389.51

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,722,763.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	470,439.55
子公司适用不同税率的影响	-39,022.97
调整以前期间所得税的影响	253,031.22
非应税收入的影响	-2,212,291.78
不可抵扣的成本、费用和损失影响	223,053.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,939.94
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	-57,680.27
研发费用加计扣除	-1,576,418.37
其他	-56,747.85
所得税费用	-3,084,577.12

#### 注释47. 现金流量表附注

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (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
补贴收入	12,785,927.19	11,240,455.70
利息收入	258,298.36	140,243.84
往来款及其他	33,110.41	184,024.59
合计	13,077,335.96	11,564,724.13

###### (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
销售费用、管理费用、研发费用付现	19,913,698.49	19,038,396.18
往来款及其他	6,585,855.27	2,106,903.32
合计	26,499,553.76	21,145,299.50

##### 2. 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到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		563,830.00
融资租赁款		12,768,000.00
非经营性往来款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	13,331,830.00

## (2) 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		264,999.93
保证金		10,913,328.96
融资租赁款	8,520,100.00	
非经营性往来款		2,387,057.90
合计	8,520,100.00	13,565,386.79

## 注释48. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,807,340.70	18,983,394.36
加：信用减值损失	2,765,397.65	686,417.50
资产减值准备	2,545,451.33	4,060,773.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,567,721.19	12,743,848.18
使用权资产折旧	3,000,837.00	2,877,209.16
无形资产摊销	657,576.63	531,725.66
长期待摊费用摊销	815,195.82	731,563.84
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)	-280,266.00	160,290.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		980.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,295,307.59	6,472,848.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-801,666.97	-276,119.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,492,274.85	-2,772,454.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	-39,606,707.59	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,930,472.75	-7,826,394.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,140,525.76	-89,298,411.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,665,892.30	77,764,913.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,868,806.29	24,840,585.22

项目	本期金额	上期金额
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,358,368.02	12,178,835.13
减：现金的期初余额	12,178,835.13	44,703,756.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,820,467.11	-32,524,921.79

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 583,925.46 元。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,358,368.02	12,178,835.13
其中：库存现金	4,836.60	6,226.00
可随时用于支付的银行存款	5,341,200.98	12,160,985.72
可随时用于支付的其他货币资金	12,330.44	11,623.41
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	5,358,368.02	12,178,835.13

## 4. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

报告期内，公司无 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

## 5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行票据、信用证及保函保证金	7,851,664.48	10,913,328.96	不能随时用于支付
合计	7,851,664.48	10,913,328.96	

## 6. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

报告期内，公司以银行承兑票据支付货款等交易共计发生 6,944.55 万元，由于该背书行为不涉及实际现金收付，公司未在现金流量表中模拟现金流进行列报，上述 应收票据背书在现金流量表中没有反映。

## 注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限情况
其他货币资金	7,851,664.48	受限保证金

项目	期末账面余额	受限情况
固定资产-房屋建筑物	7,139,296.26	借款抵押
无形资产-土地使用权	8,014,838.63	借款抵押
固定资产-机械设备	19,041,237.82	融资租赁抵押
合计	42,047,037.19	

## 注释50. 租赁

### (一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 12、注释 26 和注释 47。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	3,380,054.94	3,246,527.84
短期租赁费用	583,925.46	434,303.15

本公司作为承租人其他信息如下：

#### 1. 租赁活动

报告期内，公司租用六安市裕安区农村投资开发有限公司工业用地和生产车间，租赁期限（包括免租期）为 2020 年 8 月 1 日至 2042 年 12 月 31 日；租赁厂房面积 42,182.40 平方米，宗地面积 239,118.00 平方米，含税年租金 548.01 万元；

报告期内，公司租用关联方高文忠所拥有的位于六安市裕安区经济开发区 105 国道旁总建筑面积 1,004.90 平方米的房屋，包括院士工作站、院士工作站员工宿舍。租赁期限为 2023 年 3 月 1 日至 2028 年 2 月 28 日，含税年租金 17.14 万元。

#### 2. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

- (1) 可变租赁付款额：无
- (2) 终止租赁选择权：无

#### 3. 售后租回

报告期内，公司未发生售后租回情况

### (二) 作为出租人的披露

报告期内，公司未发生作为出租人的情况

## 2.与融资租赁有关的信息

报告期内，公司未发生融资租赁情况。

### (三) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

报告期内，公司未发生 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益情况。

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,250,590.82	4,851,590.32
直接投入	4,011,574.88	4,032,404.29
折旧费与摊销	226,790.17	302,700.54
设计费	46,021.25	725,184.58
其他	974,478.67	938,528.21
合计	10,509,455.79	10,850,407.94
其中：费用化研发支出	10,509,455.79	10,850,407.94
资本化研发支出		

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

报告期内，公司未发生资本化开发支出情况。

### (三) 重要外购在研项目

报告期内，公司未发生重要外购开发支出情况。

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并情况。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并情况。

### (三) 本期发生的反向购买

报告期内，公司未发生反向购买情况。

### (四) 处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司情况。

### (五) 其他原因的合并范围变动

根据公司生产经营的需要，公司子公司安徽春宇建筑劳务有限公司于 2023 年 3 月注销。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
六安易众构件智造有限公司	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00		同一控制下企业合并
安徽高瑞供应链管理有限公司	安徽六安	安徽六安	运输服务	70.00		设立
安徽高迪未来人居建筑科技有限公司	安徽六安	安徽六安	建筑业	100.00		设立
中熟汇业建设有限公司	安徽六安	安徽六安	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的表决权比例及差异原因

本公司本期的持股比例均与表决权比例一致。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

不适用

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

不适用

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的相关判断和依据

不适用

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内，公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司情况。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司无合营安排或联营企业

## 九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加:其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	19,107,867.92	5,529,400.00		2,371,941.65			22,265,326.27	与资产相关
其中: 住建委建筑产业现代化示范基地奖补资金	140,000.04			10,000.00			130,000.04	与资产相关
住建委建筑产业化专项补助资金	140,000.04			10,000.00			130,000.04	与资产相关
基础设施建设费补偿	3,096,485.34			221,177.50			2,875,307.84	与资产相关
2019年新增生产性设备补助	174,175.18			35,703.36			138,471.82	与资产

							相关
一事一议设备补助	2,182,974.53		278,305.76			1,904,668.77	与资产相关
2020 年市级 5G 政策发展资金奖补	1,207,695.60		164,424.18			1,043,271.42	与资产相关
2020 年度工业转型发展新增技改设备奖补	2,407,339.41		339,916.72			2,067,422.69	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	1,014,374.15		143,940.20			870,433.95	与资产相关
安徽六安高新技术产业开发区管理委员会基础设施补助		2,229,400.00	47,897.27			2,181,502.73	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		57,500.00			1,035,000.00	与资产相关
2021 一事一议设备补助	593,588.86		83,403.66			510,185.20	与资产相关
安徽省数字化车间项目补助	537,576.95		74,237.01			463,339.94	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		149,101.22			926,052.77	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		371,868.84			2,268,745.54	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		152,683.49			943,278.20	与资产相关
高新区管委会近零能耗实验平台奖补	966,101.69		50,000.00			916,101.69	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		99,282.44			644,043.63	与资产相关
制造强省-数字化转型项目补助		3,300,000.00	82,500.00			3,217,500.00	与资产相关
合计	19,107,867.92	5,529,400.00	2,371,941.65			22,265,326.27	

### (三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销及转入	其他收益	2,371,941.65	2,007,224.07	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	其他收益	10,537,879.20	2,090,847.46	与收益相关
其中：增值税即征即退	其他收益	3,271,873.01	982,191.76	与收益相关
上市挂牌奖补	其他收益	3,075,471.67		与收益相关
省级财政普惠金融发展专项资金政府补助	其他收益	1,800,000.00		与收益相关
2023 年省级制造强省，民营经济政策（纾困）资金国家专精特新“小”政府补助	其他收益	1,000,000.00		与收益相关
六安高新技术产业开发区管理委员会企业所得税补助	其他收益	521,500.00		与收益相关
2022 年度知识产权政府补助	其他收益	210,000.00		与收益相关
稳岗补贴	其他收益	161,927.02	104,123.70	与收益相关
研发投入奖励	其他收益	183,000.00		与收益相关
省市场监管局专利权质押贷款补助	其他收益	101,800.00		与收益相关
完美品牌补贴	其他收益	100,000.00		与收益相关
专利补助	其他收益	70,000.00	230,000.00	与收益相关
其他零星补助	其他收益	42,307.50	124,532.00	与收益相关
2021 年度保扶增专项行动新增规模工业企业项目补贴款	其他收益		100,000.00	与收益相关

2021 年度保扶增专项行动降用能项目（用电补贴）项目补贴款	其他收益		300,000.00	与收益相关
2021 年度保扶增专项行动市级智能工厂项目补贴款	其他收益		100,000.00	与收益相关
2021 年度保扶增专项行动固定资产投资项目补贴款	其他收益		50,000.00	与收益相关
经建股三重市配套补助	其他收益		100,000.00	与收益相关
合计		12,909,820.85	4,098,071.53	

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、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。

### （一）金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险



金额。

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。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	15,014,088.14	
应收账款	167,883,915.73	11,846,262.00
应收款项融资	200,000.00	
其他应收款	9,518,814.49	1,103,520.20
合计	192,616,818.36	12,949,782.20

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保的情况。

本公司的主要客户为水泥厂、大型路桥类国企、央企、工程类企业、安装公司、项目总包单位，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 33.55%（2022 年 12 月 31 日：49.38%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	105,958,405.72				105,958,405.72
应付票据	7,110,000.00				7,110,000.00
应付账款	102,338,113.23				102,338,113.23

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
其他应付款	11,992,416.33				11,992,416.33
租赁负债		2,082,873.31	2,310,434.02	67,285,709.15	71,679,016.48
一年内到期的其他非流动负债	9,124,307.79				9,124,307.79
合计	236,523,243.07	2,082,873.31	2,310,434.02	67,285,709.15	308,202,259.55

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，无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。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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以降低利率风险。

### (二) 金融资产

#### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	15,014,088.14	未终止确认	公司持有的信用等级较低的银行承兑汇票，贴现或背书后承兑汇票持有人有权对公司追偿，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	7,772,880.59	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由银行负责承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		22,786,968.73		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	7,772,880.59	
合计		7,772,880.59	

### 十一、公允价值

#### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的

各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			200,000.00	200,000.00
<b>资产合计</b>			200,000.00	200,000.00

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目主要系公司期末尚未背书或者贴现的银行承兑汇票，该类金融资产的剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高文忠、陈远军	95.00	95.00

### 1. 本公司母公司情况说明

本公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况。高文忠直接持有公司 67.3924%股份，陈远军直接持有公司 6.7895%股份，六安中土科技有限公司直接持有公司 19.6695%股份，六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）直接持有公司 1.1486%股份。高文忠、陈远军为夫妻关系，六安中土科技有限公司、六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）为高文忠、陈远军控制，高文忠、陈远军、六安中土科技有限公司、六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）为一致行动关系，因此，公司实际控制人为高文忠、陈远军夫妻二人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 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
六安市鼎诚建材有限公司 (23年2月注销)	鼎诚建材 (23年2月注销)	同受实控人控制
淮南市坤景商贸有限公司 (22年10月注销)	坤景商贸 (22年10月注销)	同受实控人控制
安徽暖居集成房屋有限公司	安徽暖居集成	其他
舟山皖江能源有限公司 (2023年7月注销)	皖江能源 (2023年7月注销)	实控人亲属杨金刚控制的企业
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，柳欢曾担任财务负责人
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 (2022年8月注销)	韶华建材 (2022年8月注销)	实控人亲属杨金刚控制的企业
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
高文忠	---	董事长、总经理
刘玉亭	---	董事、董事会秘书
张森林	---	监事会主席
杨金刚	---	其他
柳欢	---	其他

其他关联方仅列示 2023 年度和公司存在关联交易及期末有关联往来余额的信息。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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*注 1	建筑服务		539,991.53
安徽暖居集成*注 2	建筑服务	642,422.75	2,297,403.38
皖江能源	采购汽油		2,766,511.81
星辉汽车	运输服务		3,957,109.19
昌亚物资	采购水泥	26,542.04	

合计		668,964.79	10,397,273.65
----	--	------------	---------------

注 1：中熟汇业于 2022 年 10 月 31 日由本公司通过非同一控制企业合并方式收购取得。2022 年 10 月 31 日前中熟汇业与本公司属于其他关联方。本期与中熟汇业关联交易已做抵消。

注 2：安徽暖居集成房屋有限公司（原名安徽高暖迪建设工程有限公司）为本公司子公司未来人居于 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，安徽暖居集成与本公司属于其他关联方。

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中熟汇业	销售 AAC 板材、运输服务		4,270,474.95
昌亚物资	销售粉煤灰、水泥、运输服务	120,192.10	637,151.31
高迪科技	运输服务、建筑服务	23,800.00	163,103.00
安徽暖居集成	销售 AAC 板材		115,091.20
星辉汽车	运输服务	1,315.60	30,674.71
泽塔建材	销售露骨剂		15,044.25
六安源溢	集成建筑	3,037,168.14	
合计		3,182,475.84	5,231,539.42

### 4. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
高文忠	房屋	171,428.57		19,344.64		623,598.67	
合计		171,428.57		19,344.64		623,598.67	

说明：2023 年 2 月 10 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《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。

### 5. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
高文忠、陈远军	500.00	2023/3/7	2024/3/2	否	
高文忠、陈远军	500.00	2023/9/26	2024/9/25	否	
高文忠、陈远军	1,000.00	2023/12/22	2024/11/7	否	
高文忠、陈远军	480.00	2023/3/31	2024/3/30	否	
高文忠、陈远军	880.00	2023/10/8	2024/2/8	否	

高文忠、陈远军	120.00	2023/10/8	2024/2/8	否	
高文忠、陈远军、高向东、易众构件	500.00	2023/12/8	2024/12/8	否	
高文忠、陈远军	1,000.00	2023/7/27	2024/7/27	否	
高文忠	200.00	2023/4/19	2024/4/22	否	
高文忠	200.00	2023/3/30	2024/4/22	否	
高文忠、陈远军	3,700.00	2023/11/8	2024/11/6	否	
高文忠、陈远军	500.00	2023/3/7	2024/3/2	否	

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入、拆出资金

关联方	拆入金额	拆出金额	说明
高文忠	3,000,000.00		
合计	3,000,000.00		

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽暖居集成	3,870.96	193.55	3,870.96	193.55
	高迪科技	18,000.00	900.00	176,982.27	8,849.11
	星辉汽车	20,814.21	1,040.71	19,498.61	974.93
	小计	42,685.17	2,134.26	200,351.84	10,017.59
预付账款					
	通达建材	25,046.61		25,046.61	
	皖江能源			5,223.82	
	小计	25,046.61		30,270.43	
其他应收款					
	张森林			58,000.00	2,900.00
	刘玉亭			25,012.00	1,250.60
	小计			83,012.00	4,150.60

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	昌亚物资	128,626.34	102,084.30
	皖江能源	71,829.30	980,757.35
	星辉汽车		1,661,885.54
	安徽暖居集成		2,042,033.63

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	小计	200,455.64	4,786,760.82
合同负债			
	昌亚物资	1,271.61	36,888.56
	小计	1,271.61	36,888.56
其他应付款			
	安徽暖居集成	150,530.00	100,530.00
	高文忠	1,705,657.72	1,453,795.05
	坤景商贸	181,098.85	181,098.85
	柳欢	5,766.88	205,766.88
	鼎诚建材	193,966.79	193,966.79
	六安源溢	680,769.85	680,769.85
	杨金刚		991,459.06
	小计	2,917,790.09	3,807,386.48
其他流动负债			
	昌亚物资		4,555.60
	小计		4,555.60

## 8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
转让房屋	高文忠	2,305,266.00		双方协商定价， 经董事会审批通过
转让商标权	高迪科技	18,000.00		依评估市场价值定价， 经董事会审批通过
合计		2,323,266.00		

其他关联方交易说明：

1、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，长期待摊费用-房屋账面价值 2,025,000.00 元。

2、2023年7月17日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于出售资产暨偶发性关联交易的议案》，同意公司以 18,000.00 元人民币价格向高迪科技出售 10 件商标权，商标权账面价值为 0。

## 十三、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	45.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据股票授予日公开市场价格及每股净资产、市盈率综合决定
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日，根据员工持股计划管理办法规定的考核条件，折算可行权股票数里
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,843.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	63,843.75

其他说明：

### 1、股份支付总体情况

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 年员工持股计划及激励对象名单。根据员工持股计划的规定，公司通过定向发行新股的方式向员工持股平台六安高迪三和企业管理咨询中心（有限合伙）发行股票，通过员工持股计划间接持有公司股票合计不超过 87.00 万股，本计划资金总额不超过 368.01 万元。员工持股计划的存续期限为不超过 20 年，锁定期为 48 个月，自公司股票登记至合伙企业名下且参加对象获授财产份额事宜完成工商登记之日起算。截止 2023 年 10 月，公司完成定向发行新股，实际发行新股 45.00 万股，定向发行新股的发行价为 4.23 元/股，股票公允价为 6.5 元/股，公允价高出发行价格的部分作为股份支付，自股票登记完成之日起 48 个月内分摊确认股份支付费用并确认资本公积。

## 十四、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### （一） 利润分配情况

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项说明

### （一） 前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

### （二） 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。



### (三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

### (四) 年金计划

本报告期无年金计划。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	71,500,323.86	141,194,828.90
1—2年	42,490,720.48	11,053,511.02
2—3年	1,104,517.59	38,651.35
3—4年	3,840.00	203,545.42
4—5年	203,545.42	205,495.71
5年以上	427,562.74	272,067.03
小计	115,730,510.09	152,968,099.43
减：坏账准备	8,747,762.59	8,714,924.27
合计	106,982,747.50	144,253,175.16

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,730,510.09	100.00	8,747,762.59	7.56	106,982,747.50
其中：应收客户款	115,730,510.09	100.00	8,747,762.59	7.56	106,982,747.50
合计	115,730,510.09	100.00	8,747,762.59		106,982,747.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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		144,253,175.16

按组合计提坏账准备

### (1) 应收客户款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,500,323.86	3,575,016.18	5.00
1—2年	42,490,720.48	4,249,072.05	10.00
2—3年	1,104,517.59	331,355.28	30.00
3—4年	3,840.00	1,920.00	50.00
4—5年	203,545.42	162,836.34	80.00
5年以上	427,562.74	427,562.74	100.00
合计	115,730,510.09	8,747,762.59	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,714,924.27	32,838.32			8,747,762.59	
其中：应收客户款	8,714,924.27	32,838.32			8,747,762.59	
合计	8,714,924.27	32,838.32			8,747,762.59	

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	56,319,395.26	5,506,531.88	61,825,927.14	48.20	5,086,644.59

### 注释2. 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,337,676.12	4,120,229.79
1—2年	2,480,195.99	815,951.44
2—3年	766,351.38	374,757.79
3—4年	84,194.80	196,656.66
4—5年	-	
5年以上	20,700.00	20,700.00
小计	30,689,118.29	5,528,295.68
减：坏账准备	788,916.67	518,285.34
合计	29,900,201.62	5,010,010.34

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,627,749.40	4,734,653.42
员工借款及备用金	74,168.00	412,181.92
其他暂付款	386,379.65	153,885.84
合并范围内关联方非经营性往来	22,373,791.09	227,574.50
非合并范围内关联方非经营性往来	3,227,030.15	
小计	30,689,118.29	5,528,295.68
减：坏账准备	788,916.67	518,285.34
合计	29,900,201.62	5,010,010.34

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,689,118.29	100.00	788,916.67	2.57	29,900,201.62
其中：其他第三方应收款项	8,315,327.20	27.10	788,916.67	9.49	7,526,410.53
关联方应收款项	22,373,791.09	72.90			22,373,791.09
合计	30,689,118.29	100.00	788,916.67		29,900,201.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,528,295.68	100.00	518,285.34	9.38	5,010,010.34
其中：其他第三方应收款项	5,300,721.18	95.88	506,906.61	9.56	4,793,814.57
关联方应收款项	227,574.50	4.12	11,378.73	5.00	216,195.77
合计	5,528,295.68	100.00	518,285.34		5,010,010.34

按组合计提坏账准备

(1) 其他第三方应收款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,963,885.03	248,194.25	5.00
1—2年	2,480,195.99	248,019.60	10.00
2—3年	766,351.38	229,905.41	30.00
3—4年	84,194.80	42,097.40	50.00
4—5年			80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	20,700.00	20,700.00	100.00
合计	8,315,327.20	788,916.66	

#### 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	518,285.34			518,285.34
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	270,631.33			270,631.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	788,916.67			788,916.67

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	518,285.34	282,010.06	11,378.73			788,916.67
其中：其他第三方应收款项	506,906.61	282,010.06				788,916.67
关联方组合	11,378.73		11,378.73			-
合计	518,285.34	282,010.06	11,378.73			788,916.67

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上瑞融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2 年以内	4.89	150,000.00
安徽华电六安电厂有限公司	保证金	628,360.00	3 年以内	2.05	131,418.00
中铁四局集团有限公司第七工程分公司 S16 合周高速二标项目部	保证金	353,068.80	1 年以内	1.15	17,653.44

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽建工建设投资集团有限公司	保证金	226,000.00	1年以内	0.74	11,300.00
安徽水利开发有限公司	保证金	200,000.00	3年以内	0.65	46,000.00
合计		2,907,428.80		9.48	356,371.44

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
易众构件	998,092.17	998,092.17			998,092.17		
高瑞供应链	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00		
未来人居	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
中熟汇业	128,700.00	128,700.00			128,700.00		
合计	11,126,792.17	11,126,792.17			11,126,792.17		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、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	256,665,062.96	216,238,718.66	344,280,572.61	279,431,993.06
其他业务	1,218,489.38		1,681,436.44	322,412.60
合计	257,883,552.34	216,238,718.66	345,962,009.05	279,754,405.66

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益及其他	43,359.42	129,636.80
合计	43,359.42	129,636.80

## 十八、 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,038,573.55	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,303,216.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	43,359.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,885.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,387,483.73	
少数股东权益影响额（税后）	1,231.52	
合计	7,884,549.01	

## （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.49%	-0.02	-0.02

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十六日

## 附件 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

##### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(1)

会计政策变更说明：

##### (1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,038,573.55
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,303,216.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	43,359.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,885.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,273,264.26</b>
减：所得税影响数	1,387,483.73
少数股东权益影响额（税后）	1,231.52
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,884,549.01</b>



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用