



豪家股份

NEEQ : 874053

安徽豪家管业股份有限公司

AnHui HaoJia Pipe Industry Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张德龙、主管会计工作负责人柯娟及会计机构负责人（会计主管人员）柯娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

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	安徽豪家管业股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
豪家股份/公司/本公司	指	安徽豪家管业股份有限公司
控股股东	指	张德龙
实际控制人	指	张德龙、杨爱华夫妇
阜阳聚励	指	阜阳聚励企业管理合伙企业（有限合伙）
《公司章程》	指	《安徽豪家管业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委/国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
全国股转系统/全国股转公司	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
天健会所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
天健会所安徽分所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
股东大会	指	安徽豪家管业股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽豪家管业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽豪家管业股份有限公司监事会
报告期末	指	2024年6月30日
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
PE	指	聚乙烯
PVC	指	聚氯乙烯
PPR	指	无规共聚聚丙烯
PP	指	聚丙烯
HDPE	指	高密度聚乙烯

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽豪家管业股份有限公司		
英文名称及缩写	AnHui HaoJia Pipe Industry Co., Ltd.		
法定代表人	张德龙	成立时间	2016年1月25日
控股股东	控股股东为张德龙	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张德龙、杨爱华，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-制造业（C29）-塑料制造业（C292）-塑料板、管、带制造（C2922）		
主要产品与服务项目	塑料管道研发、制造、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	豪家股份	证券代码	874053
挂牌时间	2023年10月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,728,300
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	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨永青	联系地址	安徽省阜阳市阜南县经济开发区王家坝路与颍水路交叉口
电话	0558-6088888	电子邮箱	haojiaguan@126.com
传真	0558-6088888		
公司办公地址	安徽省阜阳市阜南县经济开发区王家坝路与颍水路交叉口	邮政编码	236300
公司网址	www.haojiaguan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341225MA2MT4GU7E		
注册地址	安徽省阜阳市阜南县经济开发区王家坝路与颍水路交叉口		
注册资本（元）	53,728,300	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、销售模式

报告期内，公司主要采取直销模式，其中市政工程类管道销售主要采取招投标形式，通过投标人报名、资格评审、制作并递交投标文件、开标、综合评审、开标结果公示、中标候选人公示、中标结果公示等一系列流程后，双方根据每笔订单签订正式书面合同，公司根据客户需求制定生产计划并安排生产、入库与发货。

公司设立销售部，专门负责公司管道产品销售和市场拓展，建立了一支拥有丰富销售经验的营销队伍，销售网络较为完善。公司与主要客户群建立了长期、稳定的合作关系，凭借可靠的质量和信誉，在市场中形成了较好的口碑效应，获得了较好的品牌认可。

2、研发模式

公司以自主研发为主，以市场为导向，面向客户及市场需求开展研究创新工作，围绕 PE 管道生产工艺和原材料改性，持续推进技术研发成果市场化应用，加强项目应用、对外推广，以技术创新赋能产业发展。在具体项目研究过程中，由研发团队中的核心技术人员确定整体研发思路，在进行可行性分析及专业判断后，确定研发具体方案并组织实施。

3、采购模式

采购模式主要执行订单式采购，生产部接到生产计划单后，分解所需要的原料报至仓库，仓库核实库存后申购需要采购的原材料采购量，采购人员接到采购申请单进行确认无误后执行采购工作，优先从合格供应商库进行比价议价，结合质量、价格、交期及服务等方面综合因素确认合作供应商。新物料采购由采购人员通过线上、线下模式多方面开发供应商，按供应商管理要求筛选合格供应商，综合评定后确认合作供应商。

4、生产模式

公司总体按照“以销定产、少量备货”的生产模式安排生产，即根据订单实际情况，以订单式生产为主。通常结合销售订单、市场需求、生产能力以及库存状况等因素综合考虑、制定生产计划对部分通用产品作少量备货生产。“以销定产、少量备货”的模式使得公司可以根据所获得具体销售订单的情况来安排生产计划，有利于提高公司生产设备的使用效率并合理配置生产和技术人员的工作；同时，公司依据生产计划制定原材料采购计划，能有效控制存货的库存量和采购价格，减少资金占用，从而最大限度提高公司的经营效率。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司是国内先进的塑料管道一站式服务提供商，主营业务为塑料管道研发、生产以及销售，并配备先进的技术和服务中心，为用户提供优质的售前、售中、售后服务，以及产品检测、产品订制服务。公司依托自身核心技术，开发了 PE 系列管材管件及 PVC、PPR 系列管材管件，被广泛应用于市政给水、排水、电力电缆、燃气及民用建筑等领域。

塑料管道相比于传统管道具有安装方便、使用寿命长、耐腐蚀、不结水垢、摩擦阻力小以及更环保等特点，更符合国家的可持续发展战略，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励塑料管道产业发展的政策。1999 年，国家出台了《关于加强技术创新推进化学建材产业化的若干意见》、《关于在住宅建设中淘汰落后产品的通知》、《推广应用化学建材和限制淘汰落后技术与产品管理办法》等文件，大力支持新型复合改性塑料管和配件管道的发展，逐步限制、淘汰镀锌钢管和传统铸铁管，“以塑代钢”逐

渐成为发展趋势，我国塑料管道行业迎来快速发展。2007年《关于发布建设事业“十一五”推广应用和限制禁止使用技术(第一批)的公告》把一部分塑料管列为推荐技术，同时把一批落后的传统材料管道列为限制或禁止使用的技术。同时政府大力支持塑料管道在市政设施及建筑等各个领域替代传统管道，2022年住建部发布的《关于加强城市供水安全保障工作的通知》提出新建供水管网水泥管道、石棉管道、无防腐内衬的灰口铸铁管道等，确保建设质量，对劣质管材管道，以及运行30年以上或存在安全隐患的其它管道，加快对燃气等老旧地下管线改造、城市更新、老旧小区改造、二次供水设施改造和“一户一表”改造等工程。根据住建部印发的《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，我国城镇污水收集处理系统还存在短板，需进一步加强城镇污水管网建设，开展老旧破损和易造成内涝问题污水管网的改造。2024年国家发改委颁布《产业结构调整指导目录(2024年本)》，将塑料管道行业归为鼓励类行业“十九、轻工业”中的“新型塑料建材”以及鼓励类行业“二十二、城镇基础设施”中的“市政基础设施”。随着更多支持塑料管道行业发展的政策出台，未来塑料管道行业将保持稳定增长态势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司于2021年12月经安徽省经济和信息化厅认定为专精特新企业；</p> <p>2、公司于2021年11月获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定的《高新技术企业证书》，有效期三年；</p> <p>3、公司于2023年11月经安徽省经济和信息化厅认定为“安徽省专精特新冠军企业”。</p>

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	117,063,169.07	163,569,703.48	-28.43%
毛利率%	32.65%	34.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,672,873.68	35,239,395.38	-58.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,282,790.87	33,700,519.68	-60.59%
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)	6.81%	25.34%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公	6.16%	24.23%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.27	0.67	-59.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,354,127.83	310,379,277.14	5.15%
负债总计	103,095,401.60	102,545,824.59	0.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,258,726.23	207,833,452.55	7.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.16	3.87	7.49%
资产负债率% (母公司)	31.59%	33.04%	-
资产负债率% (合并)	31.59%	33.04%	-
流动比率	1.56	1.57	-
利息保障倍数	23.27	77.10	-
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	-22,910,018.53	80,571,699.64	-128.43%
应收账款周转率	1.92	4.04	-
存货周转率	2.01	1.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.15%	54.78%	-
营业收入增长率%	-28.43%	156.26%	-
净利润增长率%	-58.36%	650.31%	-

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	34,961,164.63	10.71%	55,995,897.60	18.04%	-37.56%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	88,128,161.80	27.00%	33,023,794.61	10.64%	166.86%
预付款项	257,618.01	0.08%	2,461,405.58	0.79%	-89.53%
其他应收款	900,900.00	0.28%	1,162,057.45	0.37%	-22.47%
存货	25,383,173.97	7.78%	53,255,804.17	17.16%	-52.34%
合同资产	4,625,043.61	1.42%	616,820.66	0.20%	649.82%
固定资产	103,599,761.82	31.74%	108,645,338.74	35.00%	-4.64%
在建工程	36,536,011.59	11.20%	24,656,724.62	7.94%	48.18%
无形资产	24,492,463.00	7.50%	14,237,284.81	4.59%	72.03%
递延所得税资产	3,807,646.32	1.17%	3,142,303.94	1.01%	21.17%

其他非流动资产	357,689.80	0.11%	2,145,755.43	0.69%	-83.33%
短期借款	31,756,375.35	9.73%	21,564,846.35	6.95%	47.26%
应付票据	28,173,622.43	8.63%	17,154,508.07	5.53%	64.23%
应付账款	22,339,587.57	6.85%	20,544,229.96	6.62%	8.74%
合同负债	2,438,381.33	0.75%	22,761,243.34	7.33%	-89.29%
应付职工薪酬	1,086,569.66	0.33%	1,282,144.57	0.41%	-15.25%
应交税费	2,416,497.85	0.74%	8,146,732.94	2.62%	-70.34%
其他应付款	8,675,999.86	2.66%	3,613,775.09	1.16%	140.08%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年同比降幅37.56%，主要原因是经营支出增加导致的减少。
2. 应收账款较上年同比增幅166.86%，主要原因是客户款项未付导致。
3. 预付账款较上年同比降幅89.53%，主要原因是本年原材料预付款减少所致。
4. 存货较上年同比降幅52.34%，主要原因是为降低存货压力，仓库备库减少。
5. 合同资产较上年同比增幅649.82%，主要原因是应收账款质保金增加所致。
6. 在建工程较上年同比增幅48.18%，主要原因是新厂区建设增加。
7. 无形资产较上年同比增幅72.03%，主要原因是购买新土地使用权所致。
8. 其他非流动资产较上年同比降幅83.33%，主要原因是质保金到期转回应收账款所致。
9. 短期借款较上年同比增幅47.26%，主要原因是经营需要，短期借款增加。
10. 应付票据较上年同比增幅64.23%，主要原因是未到期应付票据增加所致。
11. 合同负债较上年同比降幅89.29%，主要原因是预收货款减少所致。
12. 应交税费较上年同比降幅70.34%，主要原因是上年期末应交税费在本期已缴纳，导致应交税费减少。
13. 其他应付款较上年同比增幅140.08%，主要原因是增加借款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	117,063,169.07	-	163,569,703.48	-	-28.43%
营业成本	78,846,185.72	67.35%	106,875,255.64	65.34%	-26.23%
毛利率	32.65%	-	34.66%	-	-
销售费用	5,502,445.33	4.70%	4,358,281.63	2.66%	26.25%
管理费用	7,015,159.73	5.99%	7,302,180.85	4.46%	-3.93%
研发费用	5,587,650.59	4.77%	5,225,952.78	3.19%	6.92%
财务费用	550,928.16	0.47%	440,557.97	0.27%	25.05%
其他收益	1,588,561.46	1.36%	2,152,684.95	1.32%	-26.21%
信用减值损失 (损失以“-”号 填列)	-4,462,715.84	-3.81%	-2,283,805.12	-1.40%	95.41%
资产减值损失	154,737.62	0.13%	1,943,761.14	1.19%	-92.04%

(损失以“-”号填列)					
营业利润	15,908,293.32	13.59%	40,250,755.80	24.61%	-60.48%
营业外收入	377,905.69	0.32%			
净利润	14,672,873.68	12.53%	35,239,395.38	21.54%	-58.36%

项目重大变动原因

<p>1. 营业收入较上年同比降幅 28.43%，主要原因系受行业宏观环境影响整体订单量有所下滑，同时公司 2024 年度上半年部分大额订单签署时间临近年中，未能在 2024 年度上半年确认相关订单收入，从而导致收入减少。</p> <p>2. 营业成本较上年同比降幅 26.23%，主要原因是营业收入减少，相应投入成本减少。</p> <p>3. 销售费用较上年同比增幅 26.25%，主要为随着产品线的增加及销售推广力度的加大，销售人员差旅支出以及广告宣传费用支出增加。</p> <p>4. 信用减值损失较上年同比增幅 95.41%，主要原因是应收账款坏账准备增加。</p> <p>5. 资产减值损失较上年同比降幅 92.04%，主要原因是质保金到期转回应收账款所致。</p> <p>6. 营业利润较上年同比降幅 60.48%，净利润较上年同比降幅 58.36%，主要原因是营业收入降低导致。</p>
--

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	117,063,169.07	163,569,703.48	-28.43%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	78,846,185.72	106,875,255.64	-26.23%
其他业务成本	0	0	0%

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
PE 系列管材管件	99,857,547.31	64,657,624.16	35.25%	-37.33%	-37.39%	0.06%
其他系列管材管件	17,205,621.76	14,188,561.56	17.54%	307.79%	293.91%	2.91%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

安徽省内	93,185,375.92	59,151,436.20	36.52%	-42.10%	-43.43%	1.49%
安徽省外	23,877,793.15	19,694,749.52	17.52%	812.19%	751.98%	5.83%

收入构成变动的的原因

PE 系列管材管件营业收入减少主要是，公司以前年度投标项目建设进入收尾阶段，本年度 PE 管道项目招标尚未开始，相关产品用货量减少导致。

其他系列管材管件营业收入增加主要是公司开拓民用家装市场，民用产品销量稳步提升所致。

安徽省外营业收入增加主要是公司积极拓展所在地区以外的市场，包括工程项目及布局家装市场领域，开拓了新市场，进而提升了销售额。

(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	-22,910,018.53	80,571,699.64	-128.43%
投资活动产生的现金流量净额	-15,875,817.74	-24,136,806.37	-34.23%
筹资活动产生的现金流量净额	14,725,055.65	-3,118,100.03	-572.24%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净流入减少较上年减少 10,348.17 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2. 投资活动产生的现金流量净流出较上年减少 826.10 万元，主要原因是购建固定资产、购买土地以及在建工程投资减少。

3. 筹资活动产生的现金流量净流入较上年增加 1,784.32 万元，主要原因是新增银行借款金额增加。

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

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，

尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司通过不断完善公司治理，保障股东的权益，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高了公司的透明度和诚信度；公司切实保障员工待遇，注重员工成长与发展，为员工提供完善的培训体系和广阔的职业发展空间，关注员工身心健康，努力营造和谐的工作氛围；公司诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司主营产品为聚乙烯管材，其主要原材料为聚乙烯，属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大。上述原材料的供求状况和价格变动对公司生产成本的变动具有重要的影响，直接影响到公司的正常生产经营和盈利状况。如果原材料价格在短期内大幅上涨，公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。因此，原材料价格变动将直接影响到公司的经营业绩。
2、客户及区域集中度较高的风险	报告期内，公司向前五大主要客户的销售额占营业收入的比例分别为 75.09%，客户集中度较高。相对集中的客户结构以及区域市场可能给本公司经营带来一定风险，若未来公司主要客户因宏观经济周期波动导致生产计划缩减、采购规模缩小，将可能导致公司与主要客户合作关系发生不利变化，公司的经营业绩将受到负面影响。
3、税收优惠政策变化风险	公司于 2021 年获得高新技术企业认定，有效期为三年。公司在 2021 年至 2023 年可享受所得税率为 15% 的税收优惠。如果公司在有效期结束后，未能通过“高新技术企业认定”的复审，无法继续享有所得税率为 15% 的税收优惠，将对公司净利润产生一定影响。
4、安全生产风险	公司在产品的生产过程中，存在发生机械伤害、烫伤、触电、火灾、职业病等可能性。报告期内，公司未发生过安全生产事故。但是，公司仍存在因安全生产事故而导致正常生产经营活动受到不利影响的可能。
5、环境保护风险	公司主要从事塑料管道研发、制造、销售，主营业务不属于重污染行业，但生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物和噪音等仍可能对环境造成一定影响。尽管公司重视环境保护工作，建立了环境保护制度和管理体系，配备了相应环保设施，但在生产过程中仍存在因管理不当、不可抗力等原因造成环境污染事故的可能性，公司可能因此遭受监管部门处罚或赔偿其他方损失，或被要求停产整改或关闭部分生产设施，将对公司生产经营造成不利影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联借款	6,000,000	6,000,000
关联租赁	1,250,000	1,250,000
授受担保	100,000,000	31,712,740
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联借款系公司业务发展及生产经营需要，公司关联方为公司提供 6,000,000 元无息借款。以补充公司流动资金，促进公司业务发展，所以此笔重大关联交易非常必要。

关联租赁系根据公司经营需求续租关联方安徽美琳电子有限公司位于阜南县阜民路北侧、田集路东侧的房产用于日常办公及员工宿舍，租赁面积 8,850.20 平方米，租赁日期自 2023 年 12 月 31 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金标准为 250.00 万元/年。公司与关联方的交易遵循市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司第一届董事会第九次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司租赁房产暨关联交易的议案》。

授受担保系为补充公司流动资金，满足日常经营管理的需要，公司关联股东张德龙、杨爱华夫妇及其关联方为公司 2024 年度在相关金融机构借款人民币 10,000 万元的限额内提供无偿担保，系关联担保。公司第一届董事会第九次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于关联方为公司 2024 年度向金融机构借款提供担保的议案》。

上述关联交易为公司的正常经营提供了支持，不会对公司产生不利影响。

(四) 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	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函签署日，除投资豪家股份外，本人及本人控制的其他企业未直接或间接从事与豪家股份主营业务相同或相似的业务，未拥有与豪家股份主营业务相同或相似的控股公司、参股公司及联营、合营企业； 2、自本承诺函签署日起，本人及本人控制的	正在履行中

					其他企业不会以任何形式从事与豪家股份主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与豪家股份主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为豪家股份的竞争企业提供帮助。	
实际控制人或控股股东	2023年4月25日	-	挂牌	资金占用承诺	1、截至本承诺函签署日，本人及本人控制的其他企业不存在占用或转移豪家股份资金、资产及其他资源的情形；2、本人及本人控制的其他企业未来不会以任何方式占用或转移豪家股份的资金、资产及其他资源。	正在履行中
董监高	2023年4月25日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	1、在本人作为豪家股份的关联方期间，如本人及本人所控制的其他企业与豪家股份不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》、中国证监会和全国股转公司等法律法规、规范性文件以及豪家股份的公司章程和关联交易决策制度的相关规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并履行相关关联交易决策程序，公平合理地进行交易，以维护豪家股份及所有股东的利益，本人将不利用在豪家股份的职务便利，为本人及本人所控制的其他企业在与豪家股份关联交易中谋取不正当利益；2、在本人担任豪	正在履行中

					家股份的董事/监事/高级管理人员期间,如豪家股份与其他关联方不可避免地出现关联交易,本人将严格按照相关规定履行自身职责,进行审议表决/监督,以维护豪家股份及所有股东的利益。	
实际控制人或控股股东	2023年4月25日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌(同时定向发行)相关的承诺	如应社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定,豪家股份(含其分公司、子公司,下同)需要为员工补缴社会保险金、住房公积金或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何罚款或损失,本人将全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用,保证豪家股份不会因此遭受损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	14,086,811.23	4.32%	票据保证金
固定资产	固定资产	抵押	41,839,793.30	12.82%	抵押用于开具银行承兑汇票、分期付款
应收账款	应收账款	质押	59,817,261.51	18.33%	质押借款
总计	-	-	115,743,866.04	35.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司上述资产抵质押是为了正常开展业务活动需要,有利于公司经营发展,不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,521,633	27.03%	0	14,521,633	27.03%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	23.27%	-1,154,893	11,345,107	21.12%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,206,667	72.97%	0	39,206,667	72.97%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	69.80%	0	37,500,000	69.80%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,728,300	-	0	53,728,300	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张德龙	46,875,000	-1,154,893	45,720,107	85.10%	35,156,250	10,563,857	0	0
2	杨爱华	3,125,000	0	3,125,000	5.82%	2,343,750	781,250	0	0
3	阜阳聚励企业管理合伙企业（有限合伙）	2,560,000	0	2,560,000	4.76%	1,706,667	853,333	0	0

4	安徽安元创新皖北风险投资基金有限公司	1,168,300	0	1,168,300	2.17%		1,168,300	0	0
5	华安嘉业投资管理有限公司—阜南华安产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,154,000	1,154,000	2.15%	0	1,154,000	0	
6	张雯华	0	595	595	0.00%		595	0	0
7	王晓峰	0	298	298	0.00%		298	0	0
	合计	53,728,300	-	53,728,300	100.00%	39,206,667	14,521,633	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

安徽豪家管业股份有限公司的控股股东张德龙与杨爱华系夫妻关系；张德龙系阜阳聚励企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
张德龙	董事长、总经理	男	1977年4月	2022年10月9日	2025年10月8日	46,875,000	-1,154,893	45,720,107	85.10%
杨爱华	董事、副总经理	女	1978年1月	2022年10月9日	2025年10月8日	3,125,000	0	3,125,000	5.82%
杨永青	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984年8月	2022年10月9日	2025年10月8日	0	0	0	0%
刘莹莹	董事、副总经理	女	1990年7月	2022年10月9日	2025年10月8日	0	0	0	0%
乔恩卫	董事	男	1984年12月	2022年10月9日	2025年10月8日	0	0	0	0%
鲍国斌	董事	男	1986年12月	2024年3月25日	2025年10月8日	0	0	0	0%
韦邦国	独立董事	男	1965年12月	2024年3月25日	2025年10月8日	0	0	0	0%
束晓俊	独立董事	男	1981年7月	2024年3月25日	2025年10月8日	0	0	0	0%
郑旭升	独立董事	男	1988年8月	2024年3月25日	2025年10月8日	0	0	0	0%
李萍萍	监事会主席	女	1984年2月	2022年10月9日	2025年10月8日	0	0	0	0%
张玉凤	监事	女	1986年3月	2022年10月9日	2024年5月31日	0	0	0	0%
岳强	监事	男	1981年8月	2022年10月9日	2025年10月8日	0	0	0	0%
郭俊	监事	男	1990年10月	2024年5月31日	2025年10月8日	0	0	0	0%
柯娟	财务总监	女	1982年7月	2022年10月9日	2025年10月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张德龙与杨爱华系夫妻关系，杨永青系杨爱华之弟，乔恩卫系张德龙之外甥。除此之外董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关系。

（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
鲍国斌	无	新任	董事	新任
韦邦国	无	新任	独立董事	新任
束晓俊	无	新任	独立董事	新任
郑旭升	无	新任	独立董事	新任
郭俊	无	新任	监事	原监事离职
张玉凤	监事	离任	无	个人原因

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

鲍国斌，男，1986年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2021年2月至今任安徽豪家管业股份有限公司品质部经理，质保工程师。

韦邦国，1965年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，正(教授)高级会计师，财政部内部控制标准委员会咨询专家，安徽财经大学硕士研究生校外实践导师，MPACC华东地区会计硕士职业导师，中国商业会计学会会计教育专家委员会专家委员。2022年9月至今任明光浩淼安防科技股份有限公司独立董事；2024年2月至今，任会通新材料股份有限公司独立董事。

郑旭升，1988年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，博士学历。2013年7月至今，历任中国科学技术大学/国家同步辐射实验室工程师、高级工程师、教授。

束晓俊，1981年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年11月至今，历任安徽承义律师事务所实习律师、专职律师、合伙人/专职律师。

郭俊，1990年10月出生，中国国籍。2016年2月1日至今在安徽豪家管业股份有限公司担任仓库主管职务。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	68		19	49
技术人员	14	2		16
销售人员	35	24		59
财务人员	9	1		10
行政人员	16		3	13

员工总计	142	27	22	147
------	-----	----	----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	34,961,164.63	55,995,897.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、2	88,128,161.80	33,023,794.61
应收款项融资	五、(一)、3	962,412.00	-
预付款项	五、(一)、4	257,618.01	2,461,405.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、5	900,900.00	1,162,057.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	25,383,173.97	53,255,804.17
其中：数据资源			
合同资产	五、(一)、7	4,625,043.61	616,820.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、8	1,272,144.33	8,342,888.84
流动资产合计		156,490,618.35	154,858,668.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	103,599,761.82	108,645,338.74
在建工程	五、(一)、10	36,536,011.59	24,656,724.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	1,069,936.95	2,693,200.69
无形资产	五、(一)、12	24,492,463.00	14,237,284.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、13	3,807,646.32	3,142,303.94
其他非流动资产	五、(一)、14	357,689.80	2,145,755.43
非流动资产合计		169,863,509.48	155,520,608.23
资产总计		326,354,127.83	310,379,277.14
流动负债：			
短期借款	五、(一)、16	31,756,375.35	21,564,846.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、17	28,173,622.43	17,154,508.07
应付账款	五、(一)、18	22,339,587.57	20,544,229.96
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	2,438,381.33	22,761,243.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、20	1,086,569.66	1,282,144.57
应交税费	五、(一)、21	2,416,497.85	8,146,732.94
其他应付款	五、(一)、22	8,675,999.86	3,613,775.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23	2,892,884.99	3,679,877.14
其他流动负债	五、(一)、24	316,989.58	130,226.67
流动负债合计		100,096,908.62	98,877,584.13
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、25	-	335,712.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、26	2,998,492.98	3,332,527.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,998,492.98	3,668,240.46
负债合计		103,095,401.60	102,545,824.59
所有者权益：			
股本	五、（一）、27	53,728,300.00	53,728,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、28	48,825,758.90	48,073,358.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、29	11,452,607.88	11,452,607.88
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、30	109,252,059.45	94,579,185.77
归属于母公司所有者权益合计		223,258,726.23	207,833,452.55
少数股东权益			
所有者权益合计		223,258,726.23	207,833,452.55
负债和所有者权益合计		326,354,127.83	310,379,277.14

法定代表人：张德龙

主管会计工作负责人：柯娟

会计机构负责人：柯娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		117,063,169.07	163,569,703.48
其中：营业收入	五、（二）、1	117,063,169.07	163,569,703.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		98,451,036.84	125,131,588.65
其中：营业成本	五、(二)、1	78,846,185.72	106,875,255.64
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	五、(二)、2	948,667.31	929,359.78
销售费用	五、(二)、3	5,502,445.33	4,358,281.63
管理费用	五、(二)、4	7,015,159.73	7,302,180.85
研发费用	五、(二)、5	5,587,650.59	5,225,952.78
财务费用	五、(二)、6	550,928.16	440,557.97
其中：利息费用	五、(二)、6	731,301.60	531,240.58
利息收入	五、(二)、6	295,849.46	197,875.63
加：其他收益	五、(二)、7	1,588,561.46	2,152,684.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	15,577.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-4,462,715.84	-2,283,805.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	154,737.62	1,943,761.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,908,293.32	40,250,755.80
加：营业外收入	五、(二)、11	377,905.69	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,286,199.01	40,250,755.80
减：所得税费用	五、(二)、12	1,613,325.33	5,011,360.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,672,873.68	35,239,395.38
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）		14,672,873.68	35,239,395.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,672,873.68	35,239,395.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.67

法定代表人：张德龙

主管会计工作负责人：柯娟

会计机构负责人：柯娟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,377,510.47	243,934,341.69
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	16,058,500.04	5,967,845.23
经营活动现金流入小计		54,436,010.51	249,902,186.92
购买商品、接受劳务支付的现金		43,032,874.10	108,583,382.87
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		7,014,759.85	10,198,476.85
支付的各项税费		4,610,990.02	12,330,870.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	22,687,405.07	38,217,757.38
经营活动现金流出小计		77,346,029.04	169,330,487.28
经营活动产生的现金流量净额		-22,910,018.53	80,571,699.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	4,641,200.11
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	4,641,200.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,875,817.74	28,778,006.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,875,817.74	28,778,006.48
投资活动产生的现金流量净额		-15,875,817.74	-24,136,806.37

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,189,250.00	24,283,490.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、1	6,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		27,189,250.00	24,283,490.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	22,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		647,882.35	898,838.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、1	816,312.00	3,742,751.46
筹资活动现金流出小计		12,464,194.35	27,401,590.03
筹资活动产生的现金流量净额		14,725,055.65	-3,118,100.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-259.35	
五、现金及现金等价物净增加额		-24,061,039.97	53,316,793.24
加：期初现金及现金等价物余额		44,935,113.96	19,107,410.60
六、期末现金及现金等价物余额		20,874,073.99	72,424,203.84

法定代表人：张德龙

主管会计工作负责人：柯娟

会计机构负责人：柯娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

安徽豪家管业股份有限公司 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽豪家管业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽豪家管业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2016年1月25日在阜南县市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省阜阳市。公司现持有统一社会信用代码为91341225MA2MT4GU7E的营业执照，注册资本5,372.83万元，股份总数5,372.83万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份3,920.6667万股，无限售条件的流通股股份1,452.1633万股。公司股票已于2023年10月25日在全国中小企业股权转让系统挂牌公开转让。

本公司属橡胶和塑料制品业行业。主要经营活动为从事各类塑料管材的研发、生产和销售。
本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第一届董事会第十六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)2(2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	五(一)10(2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的承诺事项、或有事项	十一	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

(六) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产

有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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

合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,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)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产—账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

（十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物建造完工，可满足生产经营使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

1. 无形资产主要为土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50年；按照经济利益预期实现期限确定	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(2) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现

时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售管材管件产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入在公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向

客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的

应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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。

(二十二) 租赁

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高秘〔2022〕23 号)，公司通过高新技术企业认定，有效期为三年(2021.11-2024.11)，公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	124,156.85	10,931.93
银行存款	20,749,917.14	44,924,181.00
其他货币资金	14,087,090.64	11,060,784.67
合 计	34,961,164.63	55,995,897.60

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	75,106,743.80	19,729,219.13
1-2 年	7,993,458.87	20,376,555.42
2-3 年	11,902,245.20	8,773,891.81
3-4 年	13,405,415.07	
合 计	108,407,862.94	48,879,666.36

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	22,313,457.51	20.58	14,582,401.63	65.35	7,731,055.88
按组合计提坏账准备	86,094,405.43	79.42	5,697,299.51	6.62	80,397,105.92
合计	108,407,862.94	100.00	20,279,701.14	18.71	88,128,161.80

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,022,245.49	53.24	14,312,235.02	55.00	11,710,010.47
按组合计提坏账准备	22,857,420.87	46.76	1,543,636.73	6.75	21,313,784.14
合计	48,879,666.36	100.00	15,855,871.75	32.44	33,023,794.61

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
阜南县交通投资有限公司	26,022,245.49	14,312,235.02	22,313,457.51	14,582,401.63	65.35	逾期未收回, 款项存在回收风险
小计	26,022,245.49	14,312,235.02	22,313,457.51	14,582,401.63	65.35	

[注]公司对阜南交通投资有限公司销售管材管件产品, 由于项目建设工程施工期限较长, 在施工过程中, 因自然灾害、项目损耗等原因, 项目预算超预期, 公司应收货款预计无法全部收回, 本期公司按照预计可收回现金流量计提单项坏账准备

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,106,743.80	3,755,337.19	5.00
1-2年	7,993,458.87	799,345.89	10.00
2-3年	1,772,424.76	531,727.43	30.00
3-4年	1,221,778.00	610,889.00	50.00
小计	86,094,405.43	5,697,299.51	6.62

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,312,235.02	270,166.61				14,582,401.63
按组合计提坏账准备	1,543,636.73	4,153,662.78				5,697,299.51
合 计	15,855,871.75	4,423,829.39				20,279,701.14

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
阜南县实施皖北地区群众喝上引调水工程暨十四五农村供水保障工作领导小组办公室	55,942,545.22	3,874,716.29	59,817,261.51	52.62	2,990,863.08
阜南县交通投资有限公司	22,313,457.51		22,313,457.51	19.63	14,312,235.02
四川青石建设有限公司阜南分公司	15,723,903.60	597,096.41	16,321,000.01	14.36	816,050.00
监利市丰沃绿色投资发展有限公司	4,557,143.20	701,637.80	5,258,781.00	4.63	262,939.05
重庆九隆夔冠建材有限公司	1,343,319.80		1,343,319.80	1.18	647,351.54
小 计	99,880,369.33	5,173,450.50	105,053,819.83	92.42	19,029,438.69

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	962,412.00	
合 计	962,412.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,030,839.20
小 计	6,030,839.20

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	257,618.01	100.00		257,618.01	2,461,405.58	100.00		2,461,405.58
合 计	257,618.01	100.00		257,618.01	2,461,405.58	100.00		2,461,405.58

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
常州市化工轻工材料总公司	135,562.86	52.62
中国石化销售有限公司安徽阜阳石油分公司	113,984.59	44.25
西安正瀚实业有限公司	2,190.26	0.85
山东国通化工有限公司	155.06	0.06
黄山璟源管业科技有限公司	65.40	0.03
小 计	251,958.17	97.80

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,001,000.00	1,017,312.00
保险赔偿款		205,959.00
合 计	1,001,000.00	1,223,271.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		1,223,271.00
1-2 年	1,001,000.00	1,000.00
合 计	1,001,000.00	1,223,271.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,001,000.00	100.00	100,100.00	10.00	900,900.00
合计	1,001,000.00	100.00	100,100.00	10.00	900,900.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,223,271.00	100.00	61,213.55	5.00	1,162,057.45
合计	1,223,271.00	100.00	61,213.55	5.00	1,162,057.45

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,001,000.00	100,100.00	10.00
其中：1-2年	1,001,000.00	100,100.00	10.00
小计	1,001,000.00	100,100.00	10.00

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	61,113.55	100.00		61,213.55
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-50,050.00	50,050.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,063.55	49,950.00		38,886.45
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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）	
期末数		100,100.00		100,100.00
期末坏账准备计提比 例（%）	5.00	10.00		10.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末 坏账准备
阜南县中小微企业金融综合服务 中心	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	99.90	100,000.00
阜南县经开区物业有限公司	押金保证金	1,000.00	1-2 年	0.10	100.00
小 计		1,001,000.00		100.00	100,100.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	9,726,678.11		9,726,678.11	9,783,340.30		9,783,340.30
库存商品	15,656,495.86		15,656,495.86	30,215,186.58		30,215,186.58
发出商品				13,257,277.29		13,257,277.29
合 计	25,383,173.97		25,383,173.97	53,255,804.17		53,255,804.17

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,868,466.96	243,423.35	4,625,043.61	649,284.91	32,464.25	616,820.66
合 计	4,868,466.96	243,423.35	4,625,043.61	649,284.91	32,464.25	616,820.66

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提 比例（%）	
按组合计提减值准备	4,868,466.96	100.00	243,423.35	5.00	4,625,043.61
合 计	4,868,466.96	100.00	243,423.35	5.00	4,625,043.61

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	649,284.91	100.00	32,464.25	5.00	616,820.66
合计	649,284.91	100.00	32,464.25	5.00	616,820.66

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,868,466.96	243,423.35	5.00
其中：1年以内	4,868,466.96	243,423.35	5.00
小计	4,868,466.96	243,423.35	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	32,464.25	210,959.10				243,423.35
合计	32,464.25	210,959.10				243,423.35

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴及待抵扣增值税	1,272,144.33		1,272,144.33	8,342,888.84		8,342,888.84
合计	1,272,144.33		1,272,144.33	8,342,888.84		8,342,888.84

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	82,529,800.88	51,053,315.23	2,922,374.06	4,699,869.94	141,205,360.11
本期增加金额		442,100.73		206,220.00	648,320.73
1) 购置		442,100.73		206,220.00	648,320.73
本期减少金额			641,886.21		641,886.21
1) 处置或报废			641,886.21		641,886.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
期末数	82,529,800.88	51,495,415.96	2,280,487.85	4,906,089.94	141,211,794.63
累计折旧					
期初数	15,516,027.16	14,705,327.70	1,532,005.33	806,661.18	32,560,021.37
本期增加金额	2,148,849.35	2,866,331.79	247,135.56	399,486.64	5,661,803.34
1) 计提	2,148,849.35	2,866,331.79	247,135.56	399,486.64	5,661,803.34
本期减少金额			609,791.90		609,791.90
1) 减少			609,791.90		609,791.90
期末数	17,664,876.51	17,571,659.49	1,169,348.99	1,206,147.82	37,612,032.81
账面价值					
期末账面价值	64,864,924.37	33,923,756.47	1,111,138.86	3,699,942.12	103,599,761.82
期初账面价值	67,013,773.72	36,347,987.53	1,390,368.73	3,893,208.76	108,645,338.74

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区项目	36,536,011.59		36,536,011.59	24,656,724.62		24,656,724.62
合计	36,536,011.59		36,536,011.59	24,656,724.62		24,656,724.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
新厂区项目	4,700.00	24,656,724.62	11,879,286.97			36,536,011.59
小计	4,700.00	24,656,724.62	11,879,286.97			36,536,011.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
新厂区项目	77.74	75.00				自筹
小计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,725,749.32	2,725,749.32
本期增加金额		
本期减少金额		
1) 使用权资产到期	585,875.42	585,875.42
期末数	2,139,873.90	2,139,873.90
累计折旧		
期初数	32,548.63	32,548.63
本期增加金额	1,151,308.53	1,151,308.53
1) 计提	1,151,308.53	1,151,308.53
本期减少金额	113,920.21	113,920.21
1) 使用权资产到期	113,920.21	113,920.21
期末数	1,069,936.95	1,069,936.95
账面价值		
期末账面价值	1,069,936.95	1,069,936.95
期初账面价值	2,693,200.69	2,693,200.69

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	15,363,096.66		15,363,096.66
本期增加金额	10,269,100.00	243,106.80	10,512,206.80
1) 购置	10,269,100.00	243,106.80	10,512,206.80
本期减少金额			
期末数	25,632,196.66	243,106.80	25,875,303.46
累计摊销			
期初数	1,125,811.85		1,125,811.85
本期增加金额	239,206.81	17,821.80	257,028.61
1) 计提	239,206.81	17,821.80	257,028.61
本期减少金额			
期末数	1,365,018.66	17,821.80	1,382,840.46
账面价值			

期末账面价值	24,267,178.00	225,285.00	24,492,463.00
期初账面价值	14,237,284.81		14,237,284.81

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,562,867.73	3,084,430.16	16,293,776.03	2,444,066.40
递延收益	2,998,492.98	449,773.95	3,332,527.80	499,879.17
租赁负债	2,892,884.99	433,932.75	4,015,589.80	602,338.47
合 计	26,454,245.70	3,968,136.86	23,641,893.63	3,546,284.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,069,936.95	160,490.54	2,693,200.69	403,980.10
合 计	1,069,936.95	160,490.54	2,693,200.69	403,980.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		上年年末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	160,490.54	3,807,646.32	403,980.10	3,142,303.94
递延所得税负债	160,490.54		403,980.10	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	100,100.00	61,213.55
合 计	100,100.00	61,213.55

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	397,433.11	39,743.31	357,689.80	1,843,946.25	405,440.03	1,438,506.22
预付设备款				707,249.21		707,249.21

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	397,433.11	39,743.31	357,689.80	2,551,195.46	405,440.03	2,145,755.43

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	397,433.11	39,743.31	357,689.80	1,843,946.25	405,440.03	1,438,506.22
小 计	397,433.11	39,743.31	357,689.80	1,843,946.25	405,440.03	1,438,506.22

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	397,433.11	100.00	39,743.31	10.00	357,689.80
合 计	397,433.11	100.00	39,743.31	10.00	357,689.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	491,212.02	26.64	270,166.61	55.00	221,045.41
按组合计提减值准备	1,352,734.23	73.36	135,273.42	10.00	1,217,460.81
合 计	1,843,946.25	100.00	405,440.03	21.99	1,438,506.22

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	397,433.11	39,743.31	10.00
其中：1-2 年	397,433.11	39,743.31	10.00
小 计	397,433.11	39,743.31	10.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	270,166.61	-270,166.61				

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	135,273.42	-95,530.11				39,743.31
合 计	405,440.03	-365,696.72				39,743.31

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	14,086,811.23	14,086,811.23	质押	票据保证金
固定资产	41,839,793.30	30,079,476.74	抵押	抵押用于开具银行承兑汇票、分期付款
应收账款	59,817,261.51	56,826,398.43	质押	质押借款
合 计	115,743,866.04	100,992,686.40		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,060,783.64	11,060,783.64	质押	票据保证金
固定资产	41,839,793.30	31,105,518.56	抵押	抵押用于开具银行承兑汇票、分期付款
无形资产	15,363,096.66	14,237,284.81	抵押	抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	68,263,673.60	56,403,587.01		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	11,543,207.97	11,550,179.68
保证借款	20,213,167.38	10,014,666.67
合 计	31,756,375.35	21,564,846.35

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,173,622.43	17,154,508.07
合 计	28,173,622.43	17,154,508.07

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料与劳务款项	17,763,664.75	18,293,754.43
工程与设备款项	4,575,922.82	2,250,475.53
合 计	22,339,587.57	20,544,229.96

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,438,381.33	22,761,243.34
合 计	2,438,381.33	22,761,243.34

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,282,144.57	7,011,986.03	7,207,470.94	1,086,569.66
离职后福利—设定提存计划		553,721.90	553,721.90	
合 计	1,282,144.57	7,565,617.93	7,761,192.84	1,086,569.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,282,144.57	5,489,092.12	5,684,667.03	1,086,569.66
职工福利费		1,070,889.81	1,070,889.81	
社会保险费		265,914.10	265,914.10	
其中：医疗保险费		239,068.85	239,068.85	
工伤保险费		26,845.25	26,845.25	
住房公积金		186,000.00	186,000.00	
小 计	1,282,144.57	7,011,896.03	7,207,470.94	1,086,569.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		536,938.40	536,938.40	
失业保险费		16,783.50	16,783.50	
小 计		553,721.90	553,721.90	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,936,451.54	7,782,194.46
土地使用税	277,928.75	159,461.76
房产税	162,341.75	105,493.20
水利基金	9,846.76	66,727.53
印花税	21,928.93	18,124.86
代扣代缴个人所得税	8,000.12	14,731.13
合 计	2,416,497.85	8,146,732.94

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,387,038.62	2,283,708.99
待付费用	1,288,961.24	1,330,066.10
拆借款	6,000,000.00	
合 计	8,675,999.86	3,613,775.09

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,892,884.99	3,679,877.14
合 计	2,892,884.99	3,679,877.14

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	316,989.58	130,226.67
合 计	316,989.58	130,226.67

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		374,845.66
减：未确认融资费用		39,133.00

项 目	期末数	期初数
合 计		335,712.66

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,332,527.80		334,034.82	2,998,492.98	与资产相关的政府补助
合 计	3,332,527.80		334,034.82	2,998,492.98	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,728,300.00						53,728,300.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	46,443,158.90			46,443,158.90
其他资本公积	1,630,200.00	752,400.00		2,382,600.00
合 计	48,073,358.90	752,400.00		48,825,758.90

(2) 其他说明

2022年12月，公司与阜阳聚励企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称聚励合伙企业）签订增资扩股协议，公司增加注册资本2,560,000股，由聚励合伙企业以货币方式认购，增发价格为1.72元/股。由于增发对象聚励合伙企业系公司员工持股平台，该次股权增发行为与公司接受管理人员服务相关，公司依据股份支付相关准则确认股权增发的股份支付事项，扣除授予实际控制人股份数后，确认员工股份支付股份总数为1,320,000股。以本公司2023年3月PE入股价8.56元/股作为股份支付的公允价值，公允价值与增发价格的差额作为确认换取的职工服务总额为9,028,800.00元，由于持股平台约定服务期不少于6年，公司将该股份支付的成本自2022年12月起按6年平均计入管理费用，相应增加2024年1-6月资本公积752,400.00元。

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,452,607.88			11,452,607.88

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	11,452,607.88			11,452,607.88

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	94,579,185.77	26,842,144.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,672,873.68	75,263,379.11
减：提取法定盈余公积		7,526,337.91
期末未分配利润	109,252,059.45	94,579,185.77

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,063,169.07	78,846,185.72	163,569,703.48	106,875,255.64
合 计	117,063,169.07	78,846,185.72	163,569,703.48	106,875,255.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	117,063,169.07	78,846,185.72	163,569,703.48	106,875,255.64

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PE 系列管材管件	99,857,547.31	64,657,624.16	159,350,433.72	103,273,258.90
其他系列管材管件	17,205,621.76	14,188,561.56	4,219,269.76	3,601,996.74
小 计	117,063,169.07	78,846,185.72	163,569,703.48	106,875,255.64

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
安徽省内	93,185,375.92	59,151,436.20	160,952,068.64	104,563,606.87
安徽省外	23,877,793.15	19,694,749.52	2,617,634.84	2,311,648.77
小 计	117,063,169.07	78,846,185.72	163,569,703.48	106,875,255.64

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	117,063,169.07	163,569,703.48
小 计	117,063,169.07	163,569,703.48

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 22,761,243.34 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,690.63	220,919.12
土地使用税	476,879.51	238,098.16
房产税	310,508.13	210,986.40
教育费附加	2,814.37	132,551.47
地方教育附加	1,876.26	88,367.65
印花税	149,618.41	36,176.58
车船税	2,280.00	2,260.40
合 计	948,667.31	929,359.78

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,725,255.92	2,641,628.97
业务招待费	867,091.37	778,375.49
差旅费	696,860.62	304,361.40
折旧及摊销费	401,232.44	275,875.88
广告宣传费	626,661.13	201,855.88
修理及检测费	6,792.45	127,239.09
招标服务费	141,067.86	11,100.00
其他	37,483.54	17,844.92
合 计	5,502,445.33	4,358,281.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,568,800.53	2,823,259.69

项 目	本期数	上年同期数
咨询及中介费用	1,017,248.62	881,258.29
折旧及摊销费	2,037,376.01	1,543,300.65
股份支付	752,400.00	752,400.00
办公费	155,745.06	390,354.15
税费	20,511.74	192,803.99
业务招待费	236,850.72	376,360.63
修理费及检测费	32,736.30	128,186.53
其他	193,490.75	214,256.92
合 计	7,015,159.73	7,302,180.85

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费用	4,319,781.87	3,866,626.90
职工薪酬	926,730.00	917,896.13
折旧与摊销	161,114.10	190,523.79
其他费用	180,024.62	250,905.96
合 计	5,587,650.59	5,225,952.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	731,301.60	531,240.58
其中：租赁负债利息费用	81,140.25	75,424.23
减：利息收入	295,849.46	197,875.63
汇兑损失	-259.35	
担保费	100,000.00	82,201.00
手续费及其他	15,735.37	24,992.02
合 计	550,928.16	440,557.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	334,034.82	334,034.64	
与收益相关的政府补助	1,241,908.00	1,810,442.00	1,241,908.00
代扣个人所得税手续费返还	12,618.64	8,208.31	
合 计	1,588,561.46	2,152,684.95	1,241,908.00

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,462,715.84	-2,283,805.12
合 计	-4,462,715.84	-2,283,805.12

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	154,737.62	1,943,761.14
合 计	154,737.62	1,943,761.14

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	15,577.85		15,577.85
合 计	15,577.85		15,577.85

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	377,905.69		377,905.69
合 计	377,905.69		377,905.69

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,278,667.71	5,354,225.91
递延所得税费用	-665,342.38	-342,865.49

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,613,325.33	5,011,360.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	16,286,199.01	40,250,755.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,442,929.85	6,037,613.37
调整以前期间所得税的影响		-204,442.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,793.94	37,897.11
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	-69,250.87	-75,814.70
研发加计扣除	-838,147.59	-783,892.92
所得税费用	1,613,325.33	5,011,360.42

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
联合工程代收代付款	800,000.00	1,783,708.99
票据保证金	12,772,523.31	
政府补助及个税手续费返还	1,254,526.64	1,818,650.31
利息收入	295,849.46	197,875.63
押金及其他往来款	935,600.63	2,167,610.30
合 计	16,058,500.04	5,967,845.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
联合工程代收代付款	2,000,000.00	600,000.00
票据保证金	15,798,830.31	32,406,729.05
付现费用	4,888,574.76	5,211,028.33
合 计	22,687,405.07	38,217,757.38

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
公司向关联方借款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费	100,000.00	82,201.00
房屋租金	716,312.00	2,660,550.46
公司向非关联方借款归还		1,000,000.00
合 计	816,312.00	3,742,751.46

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,672,873.68	35,239,395.38
加：资产减值准备	4,307,978.22	340,043.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,661,803.34	3,956,501.92
使用权资产折旧	1,151,308.53	1,069,936.95
无形资产摊销	257,028.61	93,901.34
长期待摊费用摊销		
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）	-15,577.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	831,560.95	1,013,441.58
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-665,342.38	-342,865.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,872,630.20	-28,830,066.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,040,687.10	-32,569,258.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,695,994.73	99,848,268.94
其他	752,400.00	752,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-22,910,018.53	80,571,699.64

补充资料	本期数	上年同期数
(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		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,874,073.99	72,424,203.84
减：现金的期初余额	44,935,113.96	19,107,410.60
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	-24,061,039.97	53,316,793.24

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,874,073.99	44,935,113.96
其中：库存现金	124,156.85	10,931.93
可随时用于支付的银行存款	20,749,917.14	44,924,181.00
可随时用于支付的其他货币资金		1.03
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	20,874,073.99	44,935,113.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	14,086,811.23	11,060,783.64	票据保证金
小 计	14,086,811.23	11,060,783.64	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	21,564,846.35	21,189,250.00	2,279.00	11,000,000.00		31,756,375.35
租赁负债（含一年内到期的）	4,015,589.80			716,312.00	406,392.81	2,892,884.99

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债)						
其他应付款		6,000,000.00				6,000,000.00
小计	25,580,436.15	27,189,250.00	2,279.00	11,716,312.00	406,392.81	40,649,260.34

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	6,030,839.20	1,320,000.00
其中：支付货款	5,750,839.20	1,000,000.00
支付固定资产等长期资产购置款	280,000.00	320,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			57,439.41
其中：美元	8,080.27	7.1086	57,439.41

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	4,000.00	1,500.00
合计	4,000.00	1,500.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	81,140.25	75,424.23
与租赁相关的总现金流出	720,312.00	2,662,050.46

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费用	4,474,519.49	3,866,626.90
职工薪酬	926,730.00	917,896.13
折旧与摊销	161,114.10	190,523.79
其他费用	25,287.00	250,905.96
合 计	5,587,650.59	5,225,952.78
其中：费用化研发支出	5,587,650.59	5,225,952.78

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,241,908.00
其中：计入其他收益	1,241,908.00
合 计	1,241,908.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	3,332,527.80		334,034.82	
小 计	3,332,527.80		334,034.82	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费 用金额	本期冲减资产金 额	其他变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				2,998,492.98	与资产相关
小 计				2,998,492.98	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,575,942.82	2,144,476.64
财政贴息对利润总额的影响金额		400,000.00
合 计	1,575,942.82	2,544,476.64

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）5、五（一）7、五（一）14 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 92.42%（2023 年 12 月 31 日：82.49%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,756,375.35	32,766,167.72	32,766,167.72		
应付票据	28,173,622.43	28,173,622.43	28,173,622.43		
应付账款	22,339,587.57	22,339,587.57	22,339,587.57		
其他应付款	8,675,999.86	8,675,999.86	8,675,999.86		
一年内到期的非流动负债	2,892,884.99	2,969,737.03	2,969,737.03		
小 计	93,838,470.20	94,925,114.61	94,925,114.61		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	21,564,846.35	21,729,962.37	21,729,962.37		
应付票据	17,154,508.07	17,154,508.07	17,154,508.07		
应付账款	20,544,229.96	20,544,229.96	20,544,229.96		
其他应付款	3,613,775.09	3,613,775.09	3,613,775.09		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	3,679,877.14	4,122,280.95	4,122,280.95		
租赁负债	335,712.66	374,845.65		374,845.65	
小 计	66,892,949.27	67,539,602.09	67,164,756.44	374,845.65	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽美琳电子有限公司	实际控制人控制的其他企业
安徽豪家工程有限公司	实际控制人控制的其他企业

1. 本公司的母公司情况

自然人名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张德龙、杨爱华	实际控制人	93.22	93.22

本公司最终控制方是张德龙、杨爱华，双方系夫妻关系。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
安徽美琳电子有限公司	房屋建筑物		700,000.00		76,852.04

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
安徽美琳电子有限公司	房屋建筑物		2,600,000.00		75,424.23

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张德龙、杨爱华	11,523,490.00	2024/1/12	2025/1/12	否
张德龙、杨爱华	4,106,850.00	2024/6/18	2025/6/18	否
张德龙、杨爱华	1,082,400.00	2024/6/25	2025/6/25	否
张德龙	5,000,000.00	2024/3/27	2025/3/27	否
张德龙、杨爱华	10,000,000.00	2024/3/27	2025/3/37	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	769,320.46	706,088.13

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	安徽豪家工程有限公司	1,033,708.99	1,083,708.99
	张德龙	6,000,000.00	
小计		7,033,708.99	1,083,708.99
一年内到期的非流动负债			
	安徽美琳电子有限公司	2,998,492.98	3,516,032.95

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		2,998,492.98	3,516,032.95

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			1.72 元/股	5 年

2. 其他说明

2022年12月根据公司2022年第一次临时股东大会决议，由公司员工持股平台聚励合伙企业认购公司新增股份2,560,000.00元，认购价格为1.72元/股，2023年3月安元皖北基金公司与公司签订协议，以8.56元/股价格认购公司定向增发股份。根据股份支付相关准则确认股权增发的股份支付事项，在扣除授予实际控制人股份数后，本次确认员工股份支付股份总数为1,320,000股，员工入股价格1.72元/股与每股公允价值8.56元/股之间的差额确认换取的职工服务总额为9,028,800.00元，由于员工持股平台约定服务期不少于6年，公司将该股份支付的成本自2022年12月起按6年摊销，2022年度以权益结算的股份支付摊销金额为125,400.00元，2023年度以权益结算的股份支付摊销金额为1,504,800.00元，本期以权益结算的股份支付摊销金额为752,400.00元。截至期末以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额2,382,600.00元。

(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和重要参数	授予日附近PE入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
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	

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	752,400.00	
合 计	752,400.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为管材管件产品的研发、生产、销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	15,577.85	
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	1,241,908.00	
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		
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财产损失		
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	377,905.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,635,391.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	245,308.73	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,390,082.81	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	6.81	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.16	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,672,873.68	
非经常性损益	B	1,390,082.81	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,282,790.87	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	207,833,452.55	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付	I	752,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	215,546,089.39
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.16%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,672,873.68
非经常性损益	B	1,390,082.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	13,282,790.87
期初股份总数	D	53,728,300
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	53,728,300
基本每股收益	$M=A/L$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽豪家管业股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,577.85
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	1,241,908.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,905.69
非经常性损益合计	1,635,391.54
减：所得税影响数	245,308.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,390,082.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用