

会计差错更正 专项说明

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司

容诚专字[2022]230Z1556号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022517004183
报告名称：	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司 会计差错更正的专项说明
报告文号：	容诚专字[2022]230Z1556号
被审（验）单位名称：	安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年04月22日
报备日期：	2022年04月21日
签字注册会计师：	高平(110100320046)， 陆西(110100323972)， 王晨晨(110100320753)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号

外经贸大厦 15 层 /922-926 (100037)

TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392

E-mail: bj@rsmchina.com.cn

<https://www.rsm.global/china/>

2020 年度会计差错更正的专项说明

容诚专字[2022]230Z1556 号

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对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）2020 年度财务报表进行了审计，并于 2021 年 4 月 20 日出具了无保留意见的审计报告（报告编号：容诚审字[2021]230Z0566 号）。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是高迪股份管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对高迪股份实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解高迪股份 2020 年度会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

高迪股份 2020 年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

2022 年 4 月，高迪股份第三届董事会第六次会议审议通过《前期会计差错更正的专项说明》的议案，公司根据董事会决议，对存在交易或往来余额的关联交易相关重大会计差错事项进行了调整，调整事项为：

高迪股份 2020 年度关联方清单中遗漏披露非合并范围内的关联方安徽林溢建设有限公司（以下简称林溢建设）（控股股东亲属控制），导致 2020 年度关联交易金额及关联往来金额存在遗漏。

遗漏事项如下：

(1) 关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
林溢建设	采购商品	应付工程设备款、劳务费	3,957,346.04	-
林溢建设	销售商品	AAC 板材	176,334.74	-

(2)关联往来

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林溢建设	194,258.26	9,712.91	-	-
其他应收款	林溢建设	107,736.05	5,386.80	-	-
应付账款	林溢建设	891,601.00	-	-	-

二、会计差错更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注

(一) 更正前

九、关联方关系及其交易

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	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	同受控股股东控制
上海源溢环境科技有限公司	上海源溢	控股股东担任法定代表人、执行董事
六安市市政热力有限公司	六安热力	控股股东担任董事
安徽省高迪科技有限公司	高迪科技	同受控股股东控制

4.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
高迪科技	采购商品	工程承包	1,192,660.56	3,618,409.71
六安源溢	采购商品	采购蒸汽动力	17,957.52	47,382.30

②销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
高迪科技	销售商品	商品混凝土	1,440,340.87	4,772,109.37

5.关联方应收应付款项余额

(1)应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高迪科技	5,020,068.74	420,627.62	3,392,483.59	169,624.18
预付款项	高迪科技	2,576,009.44	-	997,770.24	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	六安源溢	4,590.32	63,422.00
其他应付款	高文忠	4,687,606.72	2,937,606.72

(二) 更正后

九、关联方关系及其交易

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	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	同受控股股东控制
上海源溢环境科技有限公司	上海源溢	控股股东担任法定代表人、执行董事
六安市市政热力有限公司	六安热力	控股股东担任董事
安徽省高迪科技有限公司	高迪科技	同受控股股东控制
安徽林溢建设有限公司	林溢建设	控股股东亲属控制

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2020年度	2019年度
高迪科技	采购商品	工程承包	1,192,660.56	3,618,409.71
林溢建设	采购商品	应付工程设备款、劳务费	3,957,346.04	-
六安源溢	采购商品	采购蒸汽动力	17,957.52	47,382.30

② 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2020年度	2019年度
高迪科技	销售商品	商品混凝土	1,440,340.87	4,772,109.37
林溢建设	销售商品	AAC 板材	176,334.74	-

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高迪科技	5,020,068.74	420,627.62	3,392,483.59	169,624.18
预付款项	高迪科技	2,576,009.44	-	997,770.24	-
应收账款	林溢建设	194,258.26	9,712.91	-	-
其他应收款	林溢建设	107,736.05	5,386.80	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	六安源溢	4,590.32	-	63,422.00	-
应付账款	林溢建设	891,601.00	-	-	-
其他应付款	高文忠	4,687,606.72	-	2,937,606.72	-

上述差错更正事项对高迪股份 2021 年期初留存收益及 2020 年度净利润无影响。

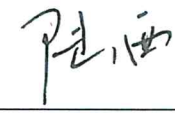

我们认为，高迪股份上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。



(此页为高迪股份容诚专字[2022]230Z1556 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  
高平

中国注册会计师:  
陆西

中国注册会计师:  
王晨晨

2022年4月22日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他市场主体依法授权的经营活动。法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26




登记机关

2021年12月17日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二〇年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日

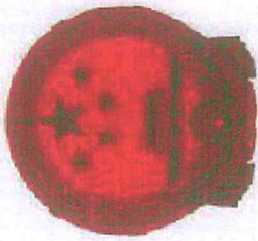
证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日





姓名	高平
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1986-11-08
Date of birth	
工作单位	皖城会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	340122198611087669
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100320046
No. of Certificate

批准注册协会安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010-09-27 月 日
Date of Issuance ly m d





姓名	魏茜
Full name	魏茜
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-01-24
Date of birth	1989-01-24
工作单位	北京注册会计师事务所(特殊普通合伙) 中德证券
Working unit	北京注册会计师事务所(特殊普通合伙) 中德证券
身份证号码	420107198901241542
Identity card No.	420107198901241542



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020362092
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021年11月30日
Date of Issuance





姓名	王晨晨
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1992-07-12
Date of birth	
工作单位	安徽注册会计师协会(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	421127199207120022
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010320753
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021-06-22
Date of Issuance 年 / 月 / 日 年 / 月 / 日