

证券代码：836775

证券简称：高迪股份

主办券商：国元证券

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司前期会计差错 更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

公司发现前期会计差错更正事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》对相关前期会计差错进行了更正，并对 2021 年年度合并及母公司财务报表项目进行了追溯调整。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

二、表决和审议情况

公司分别召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》。

该议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

经审议，董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《关于安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司 2021 年度会计差错更正的专项说明》（容诚专字[2023]230Z1711 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、本次会计差错更正对公司的影响

2023 年 4 月，高迪股份第三届董事会第十六次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错主要包括：

（一）关联方及关联方交易、往来信息披露

公司 2021 年度关联方关系认定不准确，包括原识别为合并范围外的关联方实际应为合并范围内的关联方，原未识别为关联方的实际应为非合并范围内的关联方。涉及需要差更的关联方信息、交易金额、往来金额如下：

1. 关联方关系更正如下：

关联方名称	简称	差更前关联方关系	差更后关联方关系
安徽高瑞供应链管理有限公司	高瑞供应链	未识别	合并范围内子公司
安徽林溢建筑科技有限公司	林溢建筑	控股股东亲属控制	合并范围内子公司
安徽高暖迪建设工程有限公司	安徽高暖迪	控股股东亲属控制	合并范围内孙公司
安徽高迪集成房屋有限公司	高迪集成	未识别	合并范围内孙公司
安徽春宇建筑劳务有限公司	春宇建筑	未识别	合并范围内子公司
中熟汇业建设有限公司	中熟汇业	未识别	实控人亲属杨金刚控制的企业
六安市昌源建材科技有限公司	昌源建材	未识别	同受实控人控制
裕安区新兴产业协会	---	未识别	同受实控人控制
六安市鼎诚建材有限公司	鼎诚建材	未识别	同受实控人控制
淮南市坤景商贸有限公司	坤景商贸	未识别	同受实控人控制
舟山皖江能源有限公司	皖江能源	未识别	实控人亲属杨金刚控制的企业
六安市昌亚物资贸易有限公司	昌亚物资	未识别	实控人亲属柳欢担任财务负责人的企业
六安市通达建材有限公司	通达建材	未识别	实控人亲属杨金刚曾担任执行董事兼总经理，柳欢担任财务负责人
六安市泽塔建材有限公司	泽塔建材	未识别	监事余涛配偶控制的企业
六安市韶华建材有限公司	韶华建材	未识别	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	未识别	实控人亲属柳欢的兄弟田春控制的企业
李中辉	---	未识别	董事、总经理
刘玉亭	---	未识别	董事、董事会秘书
张森林	---	未识别	监事会主席
张光红	---	未识别	监事（2022年8月离职）
余涛	---	未识别	监事
杨金刚	---	未识别	实控人亲属
柳欢	---	未识别	实控人亲属
汪军	---	未识别	实控人亲属

注：上述仅列示 2021 年和公司存在关联交易、关联往来且需要更正的关联方信息。

2. 关联交易差更如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	差更前发生额	差更后发生额
高迪科技	采购工程设备	4,753,740.75	5,134,016.68
林溢建设	采购工程设备款、劳务费	2,458,881.36	-
昌源建材	采购炉渣	-	958,807.36

韶华建材	采购砂石	-	650,451.40
通达建材	采购水泥	-	1,322,955.75
中熟汇业	建筑服务	-	1,297,688.93
皖江能源	采购汽油	-	2,285,618.56
星辉汽车	运输服务	-	2,072,536.43
采购合计	-	7,212,622.11	13,722,075.11
林溢建设	销售 AAC 板材	11,460,152.06	-
安徽高暖迪	销售 AAC 板材	5,999,546.21	-
中熟汇业	销售 AAC 板材、运输服务	-	1,173,776.65
昌亚物资	销售粉煤灰、运输服务	-	11440.35
星辉汽车	运输服务	-	1,098.83
泽塔建材	销售露骨剂	-	190,070.80
销售小计	-	17,459,698.27	1,376,386.63
林溢建设	出租 PC 设备	796,460.18	-
租赁小计	-	796,460.18	-

注：合并范围内的关联方所产生的关联交易不再列示。

除上表所列示的关联采购、关联销售、关联租赁涉及差更外，公司 2021 年发生的关联方资金占用也需做如下差更：

单位：元

期间	关联方占用公司资金			
	期初余额	新增占用	新增归还	期末余额
2021 年现披露	262,408.20	7,984,503.50	13,335,376.80	-5,088,465.10
2021 年原披露	-4,687,606.72	4,687,606.72	-	-
差更影响额	4,950,014.92	3,296,896.78	13,335,376.80	-5,088,465.10

3.关联往来差更如下：

单位：元

项目名称	关联方	差更前		差更后	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽高暖迪	4,458,893.08	222,944.65	-	-
应收账款	林溢建设	5,650,388.36	282,519.42	-	-
应收账款	高迪科技	414,501.09	41,450.11	414,501.09	20,725.05
应收账款	中熟汇业	-	-	879,486.42	43,974.32
应收账款	泽塔建材	-	-	16,320.00	816.00
其他应收款	昌源建材	-	-	1,911,692.75	95,584.64

其他应收款	汪军	-	-	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	高迪科技	-	-	100,000.00	5,000.00
其他应收款	张森林	-	-	42,000.00	2,100.00
其他应收款	李中辉	-	-	40,000.00	2,000.00
其他应收款	余涛	-	-	21,000.00	1,050.00
其他应收款	张光红	-	-	10,000.00	500.00
其他应收款	杨金刚	-	-	1,166,787.11	58,339.36
其他非流动资产	林溢建设	2,614,231.37	-	-	-
资产小计	——	13,138,013.90	546,914.18	6,601,787.37	330,089.37
应付账款	林溢建设	891,601.00	-	-	-
应付账款	六安源溢	4,590.32	-	-	-
应付账款	昌源建材	-	-	1,361,183.94	-
应付账款	昌亚物资	-	-	102,084.30	-
应付账款	通达建材	-	-	690,810.06	-
应付账款	韶华建材	-	-	145,447.69	-
应付账款	星辉汽车	-	-	669,891.22	-
应付账款	皖江能源	-	-	297,623.89	-
应付账款	中熟汇业	-	-	1,036,746.74	-
合同负债	昌亚物资	-	-	4,299.42	-
其他流动负债	昌亚物资	-	-	558.93	-
其他应付款	鼎诚建材	-	-	193,966.79	-
其他应付款	坤景商贸	-	-	181,098.85	-
其他应付款	六安源溢	-	-	680,769.85	-
其他应付款	杨金刚	-	-	31,690.00	-
其他应付款	中熟汇业	-	-	80,000.00	-
其他应付款	张森林	-	-	14,824.70	-
其他应付款	高文忠	4,687,606.72	-	9,348,629.92	-
其他应付款	汪军	-	-	20,235.00	-
负债小计	-	5,583,798.04	-	14,859,861.30	-

注：合并范围内的关联方所产生的关联往来不再列示。

（二）影响财务报表事项及金额

单位：元

调整事项	受影响的合并财务报表项目	影响金额
		2021年度 2021-12-31
将遗漏的子公司安徽春宇建筑	货币资金	1,904,977.81

劳务有限公司、安徽高瑞供应链管理有限公司、安徽林溢建筑科技有限公司及其合并范围内子公司纳入合并范围	应收账款	4,799,842.29
	其他应收款	6,955,435.12
	存货	2,264,379.01
	合同资产	5,619,280.27
	其他流动资产	836,670.40
	固定资产	534,962.58
	其他非流动资产	-1,499,392.55
	其他	267,761.17
	资产小计	21,683,916.10
	短期借款	3,003,666.67
	应付账款	-5,116,225.23
	应付职工薪酬	6,885,076.85
	应交税费	1,812,638.06
	其他应付款	10,000,000.00
	未分配利润	2,100,243.60
	少数股东权益	3,281,533.23
	其他	-283,017.08
	负债+权益小计	21,683,916.10
	营业收入	13,235,099.98
	营业成本	10,197,499.06
	管理费用	3,027,006.36
	信用减值损失	-597,594.16
	营业外支出	501,171.62
	其他	-497,407.57
	净利润	-1,585,578.79
	根据合并范围内各子公司之间的往来余额，调整合并范围内对账差异对高迪股份母公司财务报表的影响	固定资产
在建工程		-1,561,792.80
其他非流动资产		-1,114,838.81
其他		-320,333.80
资产小计		-1,052,903.94
应付账款		2,785,987.41
应交税费		-774,189.67
未分配利润		-2,695,309.48
其他		-369,392.20
负债+权益小计		-1,052,903.94
营业成本	4,567,316.20	
所得税费用	-651,868.58	

	其他	221,525.68
	净利润	-3,693,921.94
根据高迪股份与裕安区政府签订的厂房土地租赁合同及《新租赁准则》的运用，调整租赁成本及使用权资产	使用权资产	60,421,393.05
	递延所得税资产	946,574.74
	资产小计	61,367,967.79
	租赁负债	68,848,003.40
	盈余公积	-508,090.97
	未分配利润	-6,971,944.64
	负债+权益小计	61,367,967.79
	营业成本	2,877,209.16
	财务费用	3,100,331.69
	所得税费用	-896,631.13
	净利润	-5,080,909.72
根据销售采购核查及往来余额函证结果，调整合并范围外往来对账差异	固定资产	-1,817,898.95
	其他	-136,498.13
	资产小计	-1,954,397.08
	应付账款	-900,145.73
	未分配利润	-698,970.75
	其他	-355,280.60
	负债+权益小计	-1,954,397.08
	营业收入	-2,189,187.73
	营业成本	-2,012,313.73
	其他	60,372.55
	净利润	-116,501.45
长期资产原值及折旧调整，包括入账时间、折旧年限、减值计提等	固定资产	-983,243.95
	在建工程	-3,066,913.16
	其他	-348,945.96
	资产小计	-4,399,103.07
	未分配利润	-3,720,986.39
	其他	-678,116.68
	负债+权益小计	-4,399,103.07
	营业成本	1,092,590.30
	资产减值损失	-1,936,998.31
	其他	417,289.82
	净利润	-2,612,298.79
根据原始凭证检查调整跨期、根据流水核查调整账外收入、研发	应收票据	13,045,500.00
	其他应收款	584,059.76

费用梳理、资产负债项目重分类 等其他调整事项	其他	-165,835.94
	资产小计	13,463,723.82
	合同负债	725,298.69
	应交税费	1,123,884.26
	其他流动负债	13,000,560.77
	未分配利润	-719,057.59
	其他	-666,962.31
	负债+权益小计	13,463,723.82
	管理费用	840,315.50
	其他	660,594.61
	净利润	-179,720.89

注：上表中其他项为变动幅度小于 50.00 万的报表项目变动额汇总。

(三) 重大会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果、现金流量的影响

1. 对 2021 年度合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表项目			
流动资产	145,712,621.10	35,784,718.38	181,497,339.48
非流动资产	138,168,021.73	53,324,485.24	191,492,506.97
资产总计	283,880,642.83	89,109,203.62	372,989,846.45
流动负债	100,844,542.94	31,532,656.02	132,377,198.96
非流动负债	11,730,453.56	68,684,541.83	80,414,995.39
负债合计	112,574,996.50	100,217,197.85	212,792,194.35
股东权益合计	171,305,646.33	-11,107,994.23	160,197,652.10
负债和股东权益总计	283,880,642.83	89,109,203.62	372,989,846.45
利润表项目			
营业收入	242,692,293.06	11,171,206.50	253,863,499.56
净利润	20,684,356.57	-13,268,931.58	7,415,424.99
归属于母公司所有者的净利润	20,684,356.57	-13,524,526.26	7,159,830.31
少数股东损益		255,594.68	255,594.68
现金流量表项目			
经营活动现金流入小计	232,850,318.83	-28,514,183.73	204,336,135.10
经营活动现金流出小计	229,511,461.70	-13,884,763.26	215,626,698.44

经营活动产生的现金流量净额	3,338,857.13	-14,629,420.47	-11,290,563.34
投资活动现金流入小计	723,789.19	-79,618.08	644,171.11
投资活动现金流出小计	30,830,969.31	910,009.78	31,740,979.09
投资活动产生的现金流量净额	-30,107,180.12	-989,627.86	-31,096,807.98
筹资活动现金流入小计	97,250,000.00	12,059,732.77	109,309,732.77
筹资活动现金流出小计	40,540,695.68	-824,690.40	39,716,005.28
筹资活动产生的现金流量净额	56,709,304.32	12,884,423.17	69,593,727.49
现金及现金等价物净增加额	29,940,981.33	-2,734,625.16	27,206,356.17
加：期初现金及现金等价物余额	13,421,627.78	4,075,772.97	17,497,400.75
期末现金及现金等价物余额	43,362,609.11	1,341,147.81	44,703,756.92

2. 对 2021 年度每股收益及加权平均净资产收益率影响

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
更正后	归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.18	0.18
更正前	归属于公司普通股股东的净利润	19.15	0.69	0.69
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08	0.62	0.62

3. 前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	283,880,642.83	89,109,203.62	372,989,846.45	31.39%
负债合计	112,574,996.50	100,217,197.85	212,792,194.35	89.02%
未分配利润	52,887,695.47	-12,706,025.25	40,181,670.22	-24.02%
归属于母公司所有者权益合计	171,305,646.33	-14,389,527.46	156,916,118.87	-8.40%
少数股东权益	-	3,281,533.23	3,281,533.23	-

所有者权益合计	171,305,646.33	-11,107,994.23	160,197,652.10	-6.48%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	19.15%	-12.02%	7.13%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	17.08%	-11.79%	5.29%	-
营业收入	242,692,293.06	11,171,206.50	253,863,499.56	4.60%
净利润	20,684,356.57	-13,268,931.58	7,415,424.99	-64.15%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	20,684,356.57	-13,524,526.26	7,159,830.31	-65.39%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	18,447,536.59	-13,129,942.45	5,317,594.14	-71.17%
少数股东损益	-	255,594.68	255,594.68	-

七、备查文件目录

《安徽高迪循环经济产业园股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议》

《安徽高迪循环经济产业园股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

《关于安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司 2021 年度会计差错更正的专项说明》（容诚专字[2023]230Z1711 号）

安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司
董事会

2023 年 4 月 28 日