



金太阳

NEEQ: 835513

合肥金太阳能源科技股份有限公司

HEFEI GOLDEN SUN ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD



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、公司负责人龚崧、主管会计工作负责人高山及会计机构负责人（会计主管人员）顾承定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、容诚会计师事务所（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

不适用。

大事记

（2023 年）

2023 年 2 月，金太阳公司完成工会换届。

2023 年 6 月，金太阳公司完成 2022 年度权益分派。

2023 年 10 月，金太阳公司完成上市辅导协议签署并完成辅导备案，正式进入上市辅导阶段。

2023 年 12 月，金太阳公司完成董事会、监事会换届，聘任独立董事，修订公司章程。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	166

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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	合肥金太阳能源科技股份有限公司
建投集团	指	合肥市建设投资控股（集团）有限公司
充电公司、合肥充电	指	合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司
金晖、阜阳金晖	指	阜阳金晖能源科技有限责任公司
股东大会	指	合肥金太阳能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥金太阳能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	合肥金太阳能源科技股份有限公司监事会
公司章程	指	合肥金太阳能源科技股份有限公司公司章程
报告期、本年度、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥金太阳能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HEFEI GOLDEN SUN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	龚崧	成立时间	2010年12月30日
控股股东	控股股东为合肥市建设投资控股（集团）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为合肥市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-电力生产（D441）-太阳能发电（D4415）		
主要产品与服务项目	新能源光伏发电项目（屋顶光伏电站、并/离网光伏电站）的投资开发、运维、电力销售及电动汽车充电服务业务。		
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	金太阳	证券代码	835513
挂牌时间	2016年1月13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）	978,837,087
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙方正	联系地址	合肥市包河区包河大道398号建投综合办公区C座
电话	0551-62796768	电子邮箱	275757792@qq.com
传真	0551-62796768		
公司办公地址	合肥市包河区包河大道398号建投综合办公区C座	邮政编码	230000
公司网址	www.hfjty.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913401005675450604		
注册地址	安徽省合肥市包河区包河大道398号建投综合办公区C座		

注册资本（元）	978,837,087	注册情况报告期内是否变更	是
---------	-------------	--------------	---

报告期内，公司完成定向发行股份购买资产暨关联交易事宜，新增股份 232,085,788 股于 2023 年 5 月 22 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

本次收购完成后，合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司成为公司控股子公司，其主要经营充电桩服务业务。

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、光伏电站商业模式

(一) 投资运营模式

公司投资运营光伏电站，与场地业主方签订合同，提出光伏电站投资建设申请并取得当地发改委的批文后，筹集建设资金，招标采购关键设备以及施工、设计、监理单位，承包方进行工程项目建设；光伏电站建设完成、工程验收完毕、并网运行；通过独立运营并维护电站；获取持续性的售电收入和现金流。核心流程包括光伏电站的当地发改委批文、设备采购、施工建设、并网运行，项目需经过相关主管部门验收合格。

公司对合肥市内项目统一运维管理；合肥市区以外的大型电站项目，组建专门的项目子（分）公司，派驻人员进行日常运维管理。

(二) 销售模式

公司的主要产品为电力，电力销售采用直销模式。根据《中华人民共和国可再生能源法》及《电网企业全额收购可再生能源电量监管办法》等相关规定，电网企业必须全额收购其电网覆盖范围内可再生能源并网发电项目上网电量。

公司当前投资运营项目有用户侧分布式光伏项目、渔光互补地面电站等，公司与项目所在地企业用户、当地供电公司签订协议，所发电量原则上首先满足所在地企业用户生产经营需求，富余电量按国家核定的上网电价销售给供电公司。项目由供电公司安装计量装置，每月固定时间读取用电数据，与用户、电网按月结算电费。

二、充电桩电站商业模式

(一) 自建模式

由市政府成立合肥市新能源汽车充电设施建设管理工作领导小组，采用“大建设”模式统筹推进全市充电桩建设工作。按照“政府主导、市场参与”的原则，各县（市）区政府、开发区管委会负责充电设施选址，合肥充电公司负责充电桩的建设、运营及维护工作。

(二) 合作共建模式

运用市场化思维，不断开拓创新充电站合作场景及模式，与非公企业开展充电设施建设合作，按照投资比例进行分成。

三、经营计划

在国家“双碳”战略目标下，新能源行业步入高质量发展新阶段。公司始终坚持以加强党建为引领，围绕光伏项目开发运营，严格内控治理，压实安全生产任务，推进公司持续稳健发展。2023年公司主要经营目标：

一是立足主业，坚持发展创新高。围绕“3060”碳达峰、碳中和战略目标，狠抓分布式光伏项目，跟进绿电交易、碳交易以及储能等行业政策方向，深度内外部环境研判，增强战略规划的前瞻性和指导性，科学制定公司规划。

二是工程自建，有序推进新业务。加快公司发展步伐，大力开发储备项目，全力推进项目建设。通过市场化竞标承接光伏及电力施工业务，提升工程技术人员综合能力水平，促进业务发展再上新台阶。

三是挖掘潜力，内控管理见实效。持续加大内控治理，优化管控模式，完善考核机制，提升企业盈利能力。精细化开展企业生产经营动态分析，精准施策、规范管理，保障企业生产经营平稳有序，构建全面风险管理系统，狠抓廉政风险点排查整治，保障企业发展行稳致远。

四是抓实安全，确保生产筑强基。坚持安全生产红线，科学规范管理持有电站运营管理。进一步加强风险防控，重点强化重大隐患跟踪管理，提高隐患判别和治理能力；加强应急能力建设，及时制定完善应急预案，开展应急演练，提高应急处理水平。试点光伏电站资产保险，狠抓建设项目现场安全管控，持续做好运行电站的日常维护和技改检修等工作，确保发电设备安全经济运行，为实现全年目标任务提供坚强保障。

报告期内，公司光伏电站商业模式未发生变化，新增电动汽车充电服务业务和电力工程承包业务。

（二） 行业情况

一、光伏电站行业情况

2020年9月22日，习近平主席在第七十五届联合国大会一般性辩论上指出：应对气候变化《巴黎协定》代表了全球绿色低碳转型的大方向，是保护地球家园需要采取的最低限度行动，各国必须迈出决定性步伐。并提出中国将力争于2030年前碳达峰、2060年前碳中和。

“十四五”时期，中国开启全面建设社会主义现代化国家新征程，将继续坚持新发展理念，走可持续发展之路，促进经济社会发展全面绿色转型，建设人与自然和谐共生的现代化。

根据我国《能源生产和消费革命战略(2016—2030)》确定的发展目标，到2030、2050年，非化石能源占一次能源消费比重将分别达到20%、50%，可再生能源在电力生产中占据主导地位。近年来，国家能源局先后发布了风光电无补贴平价上网相关政策，新能源扶持政策快速退坡，风光电项目将迎来全

面平价上网元年。在“双碳”战略目标的提出下，新能源装机规模将大幅提升，新能源项目竞争将日趋激烈，新能源的送出和消纳问题成为发展关键，新能源项目的区域化、规模化、基地化发展成为整体趋势。

从我国电力能源转型趋势看，未来新能源将是能源规划中最重要的组成部分。《能源法》《电力法》《可再生能源法》等法律将为新能源发展保驾护航。风光电等常规新能源将完全去补贴化；风光组件成本长期将呈现下降趋势；技术进步和转换效率将不断提升；绿证、碳市场、配额未来将会融合；特高压通道建设将会打破电力消纳壁垒。

在大力拓展太阳能光伏应用方面，由于光伏电站初始投资高，属于重资产项目，行业发展初期市场参与者以大型央企和国企为主。近年来，随着国家产业政策支持，光伏行业呈现爆发式增长，尤其是分布式光伏电站的迅猛发展，吸引越来越多民营资本进入光伏发电行业中，探索集中式、分布式等光伏发电的市场化发展模式，结合微电网等新技术提升光伏就地消纳能力，光伏电站投资主体和布局趋于多元化。

据中国电力企业联合会发布数据：截至2023年底，全国累计发电装机容量约29.19亿千瓦，同比增长13.9%。其中，太阳能发电装机容量6.09亿千瓦，较去年同期增长55.20%，太阳能装机容量延续相对较快增长趋势。2023年度，太阳能发电新增装机容量为216.88GW，同比增长151.98%。截至2023年9月底，安徽省光伏发电累计并网容量29.36GW，居全国第六位，同比增长45.20%。在产业政策引导和市场需求驱动的双重作用下，我国逐步发展成为全球最重要的太阳能光伏应用市场之一。

二、充电桩行业情况

随着国家新能源政策的推进，新能源汽车保有量持续增长，也带来了大量的充电需求。根据中国汽车工业协会数据显示，2023年我国新能源汽车销售量为949.5万辆，同比增长37.87%。根据公安部统计，截至2023年末，我国新能源汽车保有量已经达到2,041万辆，新能源汽车在中国汽车市场中占据越来越大的份额。

在电动汽车充电领域，根据中国充电联盟统计，截至2023年末，公共充电桩累计数量达到272.6万台，同比增加51.70%。根据公开数据测算，截至2023年底，我国存量车桩比2.4:1，存量车公共桩比约为7.5:1。近年来，国家连续出台多项政策推动新能源汽车及充电基础设施行业发展。根据中国充电联盟数据显示，2017年至2023年中国公共充电基础设施数量年均复合增长率为52.82%，截至2023年底，安徽省公共充电桩保有量12.19万个，同比增长44.95%。

公司始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，准确把握能源结构低碳环保转型发展的总趋势，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，融入新发展格局，深入推动能源转型和绿色发展的战略目标，求真务实，艰苦奋斗，坚定不移走高质量发展之路，努力打造高成长高价值的新能源企业。

(三) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	305,090,979.30	220,169,819.90	38.57%
毛利率%	34.57%	46.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,394,664.56	83,317,445.77	1.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,054,477.70	69,004,126.53	-7.17%
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）	4.05%	4.95%	-
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）	3.08%	4.10%	-
基本每股收益	0.10	0.11	-9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,396,099,823.23	2,403,465,740.35	-0.31%
负债总计	570,278,613.59	611,002,714.96	-6.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,793,060,118.17	1,758,403,129.59	1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.35	-22.21%
资产负债率%（母公司）	19.56%	28.13%	-
资产负债率%（合并）	23.80%	25.42%	-
流动比率	4.49	3.93	-
利息保障倍数	14.61	15.39	-
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	234,399,397.74	305,885,112.37	-23.37%
应收账款周转率	1.17	0.77	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.31%	7.52%	-
营业收入增长率%	38.57%	13.96%	-
净利润增长率%	0.39%	9.57%	-

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	461,188,406.66	19.25%	467,042,673.03	19.43%	-1.25%
应收票据	4,615,206.19	0.19%	3,531,855.09	0.15%	30.67%
应收账款	241,453,705.18	10.08%	280,376,211.22	11.66%	-13.88%
预付账款	106,084.10	0.00%	477,441.49	0.02%	-77.78%
其他应收款	45,903,225.51	1.92%	28,796,668.05	1.20%	59.40%
其他流动资产	29,813,439.85	1.24%	27,935,554.28	1.16%	6.72%
固定资产	1,314,181,521.87	54.85%	1,320,222,545.96	54.92%	-0.46%
在建工程	2,997,488.35	0.13%	15,275,719.33	0.64%	-80.38%
长期待摊费用	2,727,144.67	0.11%	426,685.86	0.02%	539.15%
递延所得税资产	11,528,046.90	0.48%	12,312,689.95	0.51%	-6.37%
其他非流动资产	14,212,321.49	0.59%	6,385,798.11	0.27%	122.56%
应付账款	101,416,721.63	4.23%	145,581,735.42	6.06%	-30.34%
预收款项	12,101,169.15	0.51%	5,819,726.64	0.24%	107.93%
合同负债	5,693,778.83	0.24%	12,194,482.27	0.51%	-53.31%
应付职工薪酬	5,506,095.50	0.23%	4,036,952.40	0.17%	36.39%
应交税费	8,678,452.95	0.36%	23,065,127.12	0.96%	-62.37%
其他应付款	20,490,706.07	0.86%	10,602,296.93	0.44%	93.27%
一年内到期非流动负债	17,076,864.94	0.71%	28,477,388.05	1.18%	-40.03%
其他流动负债	23,047,808.22	0.96%	14,854,801.17	0.62%	55.15%
交易性金融资产	20,097,808.22	0.84%	100,167,653.20	4.17%	-79.94%
应收款项融资	1,405,772.25	0.06%	2,377,262.09	0.10%	-40.87%
债权投资	142,455,632.68	5.95%	50,022,277.77	2.08%	184.78%
使用权资产	31,844,626.90	1.33%	32,173,178.08	1.34%	-1.02%
股本	978,837,087.00	40.85%	746,751,299.00	31.07%	31.08%
资本公积	270,139,132.62	11.27%	503,633,607.98	20.95%	-46.36%

项目重大变动原因：

1、应收票据：本期末应收票据较上期末增加 30.67%，主要系公司本期末持有的未到期银行承兑汇票增加所致。

2、预付账款：本期末预付款项余额较上期末下降 77.78%，主要系 2023 年度预付电费金额下降所致。

3、其他应收款：本期末其他应收款较上期末增加 59.40%，主要系上期公司确认的市级补贴金额本期末全部收到回款，市级补贴余额增加；同时公司 2023 年度开展工程项目业务，支付给发包方及业主方的履约保证金及预付款保证金金额增加。

4、在建工程：本期末在建工程余额较上期末下降 80.38%，主要系上期末未完工的光伏场站建设项

目及充电桩建设项目本期完工转固所致。

5、长期待摊费用：本期末长期待摊费用余额较上期末增加 539.15%，主要系新增本期阿里云设备租赁及办公楼装修费所致。

6、其他非流动资产：本期末其他非流动资产余额较上期末增加 122.56%，主要系本期公司对参与的有限合伙基金增加实缴投资金额，同时公司本期新增工程项目业务，新增未到期的质保金金额所致。

7、应付账款：本期末应付账款余额较上期末下降 30.34%，主要系本期应付工程设备款金额下降所致。

8、预收账款：本期末预收款项余额较上期末增加 107.93%，主要系本期公司子公司合肥充电新增客户预充值款所致。

9、合同负债：本期末合同负债余额较上期末下降 53.31%，主要系本期公司子公司合肥充电客户购买的待使用的代金券金额下降所致。

10、应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬余额较上期末增加 36.39%，主要系期末尚未发放的绩效奖金增加所致。

11、应交税费：本期末应交税费余额较上期末下降 62.37%，主要系本期缴纳上期末缴的增值税及企业所得税所致。

12、其他应付款：本期末其他应付款余额较上期末增加 93.27%，主要系本期公司子公司合肥充电代收电费金额增加所致。

13、一年内到期的非流动负债：本期末一年内到期的非流动负债余额较上期末下降 40.03%，主要系公司提前偿还尚未到期的长期借款，导致一年内到期的长期借款金额下降所致。

14、其他流动负债：本期末其他流动负债较上期末下降 55.15%，主要系本期公司结算前期补贴导致暂估的待转销项税额减少。

15、交易性金融资产：本期末交易性金融资产较上期末下降 79.94%，主要系上期末持有的部分交易性金融资产本期到期赎回后，公司未再购买同类型产品所致。

16、应收款项融资：本期末应收票据较上期末减少 40.87%，主要系本期收到的“6+9”银行承兑汇票期末余额减少所致。

17、债权投资：本期末债权投资余额较上期末增加 184.78%，主要系本期公司购买大额存单金额较大所致。

18、股本和资本公积：本期公司向合肥市建设投资控股（集团）有限公司非公开定向增发 232,085,788.00 股用以收购其持有的合肥充电 92.188% 股权，募集资金总额人民币 436,971,121.65 元，计入股本人民币 232,085,788.00 元，计入资本公积人民币 204,885,333.65 元；本期增发发行费用冲减资本公积 1,408,687.35 元；本期同一控制下企业合并合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司完成，该事项减少资本公积金额 460,940,000.00 元；本期同一控制下企业合并合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司，合并对价与享有的净资产差异减少资本公积 30,010,091.98 元；因恢复被合并方合并日前留存收益（累计亏损）归属于母公司的部分，增加资本公积金额 53,978,970.32 元。

（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	305,090,979.30	-	220,169,819.90	-	38.57%
营业成本	199,612,782.21	65.36%	118,441,056.88	53.80%	68.35%
毛利率%	34.57%	-	46.20%	-	-
税金及附加	1,942,825.86	0.64%	622,415.57	0.28%	212.14%
管理费用	37,262,372.87	12.21%	31,355,626.23	14.24%	18.84%
财务费用	-4,555,938.76	-1.49%	2,046,256.12	0.93%	-322.65%
投资收益	6,854,809.03	2.25%	6,954,796.98	3.16%	-1.44%
信用减值损失	3,487,563.10	1.14%	3,911,282.39	1.78%	-10.83%
其他收益	43,569,427.82	14.28%	44,250,255.41	20.10%	-1.54%
营业利润	108,244,989.56	35.48%	109,344,051.13	49.66%	-1.01%
营业外收入	1,095,775.52	0.36%	701,113.00	0.32%	56.29%
营业外支出	970,281.29	0.32%	2,221,426.48	1.01%	-56.32%
所得税费用	25,313,762.23	8.30%	25,143,890.18	11.42%	0.68%
净利润	83,056,721.56	27.22%	82,679,847.47	37.55%	0.46%

项目重大变动原因：

1、营业收入与营业成本：本期营业收入及营业成本较上期增加较多，主要系公司本期新增 3 个光伏发电场站，太阳能光伏发电收入增加，同时公司新增工程项目业务，工程项目业务收入增加，相关营

业成本同步增加。

2、税金及附加：本期税金及附加较上期增加 212.14%，主要系上期公司收到留抵增值税及附加税返还，同时本期公司收入增加，本期实际应缴增值税及附加税较上期增加；公司子公司合肥充电本期受托运营始宿交口综合体，本期新增房产税及城镇土地使用税所致。

3、研发费用：本期研发费用较上期增加 135.49%，主要系公司子公司合肥充电本期新增外购充电运营平台软件系统升级费用所致。

4、财务费用：本期财务费用较上期下降 322.65%，主要系公司银行存款余额上升，利息收入增加所致。

5、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上期下降 141.66%，主要系本期末公司持有的结构性存款金额较上期下降，相应公允价值变动收益较上期下降所致。

6、资产减值损失：本期资产减值损失较上期增加 100.67%，主要系本期公司计提的固定资产及工程物资减值损失较上期增加所致。

7、资产处置收益：本期资产处置收益较上期增加 100.67%，主要系上期公司子公司合肥充电拆除了较多充电场站，产生的资产处置损失较多。

8、营业外收入：本期营业外收入较上期增加 56.29%，主要本期公司收到 2023 年鼓励企业上市融资政策奖补资金所致。

9、营业外支出：本期营业外支出较上期下降 56.32%，主要系本期公司非流动资产毁损报废损失较上期下降所致。

10、毛利率：本期毛利率较上期下降 25.02%，主要系本期公司新增施工业务毛利率较低所致。

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	299,318,083.36	214,455,858.25	39.57%
其他业务收入	5,772,895.94	5,713,961.65	1.03%
主营业务成本	196,610,779.56	116,665,932.31	68.52%
其他业务成本	2,785,938.01	1,775,124.57	56.94%

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
光伏电站投资建设运营	182,204,911.64	90,080,678.29	50.56%	14.72%	21.12%	-4.91%
电力工程承包	59,421,463.18	54,772,528.01	7.82%	6.82%	29.51%	-67.37%
电动汽车充电服务	57,691,708.54	51,757,573.26	10.29%	100%	100%	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成未发生明显变动。

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	国网安徽省电力有限公司合肥供电公司	107,562,680.67	35.26%	否
2	中铁四局集团有限公司第四工程分公司	31,199,252.49	10.23%	否
3	蔚来汽车（安徽）有限公司	19,369,241.29	6.35%	否
4	长丰照晖新能源有限公司	16,319,302.71	5.35%	是
5	合肥大恒智慧能源科技有限公司	12,326,223.85	4.04%	否
合计		186,776,701.01	61.23%	-

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	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	26,324,443.43	7.5%	否
2	安徽大恒能源科技有限公司	24,775,526.34	7.06%	否
3	安徽新城电力工程建设有限公司	22,548,772.38	6.31%	否
4	安徽华能电缆集团有限公司	19,588,067.43	5.58%	否
5	上海宝冶集团有限公司	15,391,727.45	4.38%	否
合计		108,628,537.03	30.83%	-

(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	234,399,397.74	305,885,112.37	-23.37%

投资活动产生的现金流量净额	-189,837,167.32	-168,302,260.32	-12.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,625,600.96	14,520,037.88	-503.76%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 23.37%，主要原因一是因为上期收到政策性退税而本期发生较少影响约 7,879.47 万元导致，二是因部分项目税收优惠期结束和留抵退税的政策实施导致应交的税费形成的现金流较上年同期约增加 1,552.45 万元，综上所述原因导致经营活动产生的现金流变动较大；

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 12.80%，主要系本期收回的理财产品的净现金流较上期减少 7,600.00 万元，同时本期新增对有限合伙基金的投资 733.33 万元所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 503.76%，主要原因是报告期内分配现金股利 4870.66 万元及上期收到增资款 1000 万元，本期未收到增资金额所致。

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
安徽皖能申宏双碳产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	私募股权投资及投后管理等	1,500,000,000	167,969,681.95	167,961,681.95	368,009.76	-1,312,671.41
合肥市电动汽车充	控股子公司	主要从事电动汽车充电设施	500,000,000	547,568,147.37	419,368,810.36	63,814,160.25	-17,126,766.48

电设施投资运营有限公司		投资、建设及运营服务					
阜阳金晖能源科技有限责任公司	控股子公司	光伏电站的投资、建设、运营	10,000,000	11,400,983.15	10,284,903.90	682,506.47	337,345.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽皖能申宏双碳产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）	该基金主要做并购，同时开展一级市场股权投资	促进公司业务延伸，融合产业发展。

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
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	通过定向发行股票收购资产	有利于提高公司营收，促进公司业务延伸，融合产业发展。

（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	380,000,000.00	0	不存在
合计	-	380,000,000.00	0	-

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	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

公司目前尚未开展研发项目。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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) 收入确认

1、事项描述

金太阳关于收入确认政策的披露详见财务报表附注三、25，具体数据详见财务报表附注五、36 和十六、4。金太阳 2023 年合并报表营业收入金额为 30,509.10 万元，是金太阳利润表重要项目，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、并网验收单、电费结算单、抄表单等，评价收入确认的真实性、准确性和完整性；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及应收账款余额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产减值

1、事项描述

金太阳关于固定资产会计政策的披露详见财务报表附注三、16 和三、20，具体数据详见财务报表附注五、8。2023 年 12 月 31 日，金太阳固定资产账面原值为 199,796.35 万元，累计折旧为 64,273.20 万元，减值准备为 4,105.00 万元，账面价值为 131,418.15 万元，占合并资产总额的 54.85%。由于固定资产金额重大，且固定资产减值测试涉及重大判断，因此我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 实地查看和监盘固定资产，确定其数量，了解其使用情况、状态，判断是否存在减值迹象；

(3) 检查金太阳管理层（以下简称管理层）对固定资产进行减值测试所涉及的方法、模型、假设和关键参数，了解并识别是否存在管理层偏向的迹象；

(4) 检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

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
应收账款账面价值较大的风险	<p>报告期末应收账款账面价值较大，因电站标杆差价补贴滞后，导致公司应收账款产生坏账的风险增加，从而对公司的经营有不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强合同管理，积极与结算单位沟通，理顺内部控制的流程及建立应收账款催收责任制度，降低应收账款的坏账风险。</p>
分布式电站运营风险	<p>建设于屋顶的分布式光伏电站，一般采取“自发自用，余电上网”模式。运营方面一是电费难收的风险。光伏电站投资企业通过向用电单位收取电费和向电力企业收取余电上网电费的方式获取收入。如用电单位经营状况的变化将会影响光伏电站投资企业电费收入的稳定性。二是场地租赁风险。光伏电站投资企业与场地业主的合同期限较长，场地业主的信用状况也会对光伏电站投资企业的收入产生影响。三是安全生产风险。光伏组件、支架、电缆暴露于户外，日晒雨淋易造成电气短路、构件脱落等，光伏板的人工维护清洗的踩踏、高空作业等，大风洪水暴雪等自然灾害等都是电站的运营风险。</p> <p>应对措施：公司将加强工程质量，提高安全意识，根据相关规定，加强用工管理，积极应对相关风险。</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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

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

(二)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	10,000,000.00	1,135,599.37
销售产品、商品，提供劳务	20,481,022.92	30,162,731.77
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	436,971,121.65	436,971,121.65
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁房屋	3,049,882.60	3,049,882.60
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、日常性关联交易

公司及充电公司与关联方建投集团及其下属控股公司签订了销售及提供服务或购买服务的协议，所产生的收入和成本较小不会对公司经营产生重大影响。并根据《治理规则》第一百条：“挂牌公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议：（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产0.5%以上的交易，且超过300万元。”，因报告期内合并了充电公司，合并充电公司后的日常性关联交易总量已达到了董事会审议标准，公司第四届董事会第十四次会议审议通过对上述关联交易的追认。

2、其他重大关联交易

公司第四届董事会第十一次会议、2022年第三次临时股东大会均审议通过了《关于公司拟以发行股票方式收购合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司92.188%股权的议案》，公司控股股东建投集团系此次交易对手方，此次收购构成关联交易。此次关联交易标的已经过审计、评估，价格公允。

公司于2023年2月16日收到了全国股转公司出具的《关于对合肥金太阳能源科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2023]314号）。新增股份于2023年05月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，至此完成发行股份收购资产的事宜。合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司成为公司控股子公司。

公司因租赁办公场所与合肥城建投资控股有限公司签订了《房屋租赁协议》，控股子公司合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司因租赁办公场所与合肥市综合管廊投资运营有限公司签订了《房屋租赁协议》，合肥城建投资控股有限公司和合肥市综合管廊投资运营有限公司均为公司控股股东建投集团控股子公司，因此形成关联交易。

3、追认关联交易审议情况

公司已于2024年3月15日召开了第五届董事会第二次会议审议了《追认公司2021年、2022年、2023年关联交易》的议案，该议案尚需股东大会审议，具体情况详见公司与2024年3月15日在全国股转系统官网上披露的《关于补充确认2021年度、2022年度、2023年度关联交易公告》。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
合肥维信诺科技有限公司	否	14,572,074.73	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

报告期内，公司更为审慎地梳理了关联方，将合肥维信诺科技有限公司认定为公司关联方，公司与合肥维信诺科技有限公司发生的关联交易主要为公司向合肥维信诺科技有限公司售电，上述关联交易已经公司第五届董事会第二次审议通过，并提交 2023 年年度股东大会审议。

三、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-050	收购资产	建投集团持有的充电公司 92.188% 股权	43,6971,121.65	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 12 月 9 日召开了第四届董事会第十一次会议审议通过《关于公司拟以发行股票方式收购合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司 92.188% 股权的议案》等议案，并通过 2022 年 12 月 28 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议。

公司于 2023 年 1 月 16 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了定向发行申请文件。2023 年 2 月 16 日，公司收到了全国股转公司出具的《关于对合肥金太阳能源科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2023]314 号）。经审查，公司定向发行股票符合全国股转公司的股票定向发行要求，全国股转公司对本次股票定向发行无异议。

本次股票发行以充电公司股权认购股份，标的资产已经由符合《证券法》规定的评估机构评估，认购资产权属清晰，公司以资产评估结果为依据，本次拟收购充电公司股权定价是合理公允的，资产定价不存在损害公司和股东合法权益的情形，本次交易有利于提升公司资产质量和持续经营能力。

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
董监高	2016 年 1 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 16 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

未存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、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	495,751,299	66.39%	483,085,788	978,837,087	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	390,137,199	52.24%	483,085,788	873,222,987	89.21%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	251,000,000	33.61%	-251,000,000		
	其中：控股股东、实际控制人	251,000,000	33.61%	-251,000,000		
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		746,751,299	-	232,085,788	978,837,087	-
普通股股东人数						66

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	合肥市建设投资控股（集团）有限公司	641,137,199	232,085,788	873,222,987	89.21%	0	873,222,987	0	0
2	合肥高新建设投资集团有限公司	21,283,784	0	21,283,784	2.17%	0	21,283,784	0	0
3	合肥高新建设投资集团有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2.04%	0	20,000,000	0	0
4	合肥海恒投资控股集团	18,000,000	0	18,000,000	1.84%	0	18,000,000	0	0
5	合肥新站建设投资有限公司	18,000,000	0	18,000,000	1.84%	0	18,000,000	0	0
6	合肥滨湖金融投资集团有限公司	16,216,216	0	16,216,216	1.66%	0	16,216,216	0	0
7	安徽省阜阳合肥现代产业园区投资有限公司	11,000,000	0	11,000,000	1.12%	0	11,000,000	0	0
8	合肥北城产业投资引导基金有限公司	653,000	0	653,000	0.07%	0	653,000	0	0
9	陈铁牛	400,257	0	400,257	0.04%	0	400,257	0	0
10	郑念	20,100	900	21,000	0.00%	0	21,000	0	0
	合计	746,710,556	232,086,688	978,797,244	99.99%	0	978,797,244	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互无关系。									

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

七、 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）
1	2022年12月13日	2023年5月22日	1.88	232,085,788	合肥市建设投资控股（集团）有限公司	充电公司92.188%的股权	436,971,121.65	本次发行未募集现金，系发行股份购买充电公司92.188%的股权。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十一、 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5月16日	0.500002	0	0
合计	0.500002	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023年4月21日，公司召开第四届董事会第十二次会议审议通过《2022年度权益分配预案》，向全体股东每10股派发现金红利0.6554元（含税），本次权益分派共派发现金红利48,942,080.14元，并于2023年5月16日，通过2022年年度股东大会审议。

鉴于公司2023年定向发行新增股票已于2023年5月22日挂牌并公开转让，公司总股本由746,751,299股变更为978,837,087股，根据公司披露的《2022年年度权益分派预案公告》，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整，调整后的公司权益分派预案如下：公司目前总股本为978,837,087股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.500002元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利48,942,080.14元。

此次权益分配已于2023年6月15日实施完毕。

（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				
龚崧	董事长	男	1967年6月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
吴文辉	董事、总经理	男	1970年7月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
罗派峰	独立董事	男	1979年10月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
沈岚	独立董事	女	1978年2月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
张东旭	独立董事	男	1988年10月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
郭兆志	董事	男	1981年10月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
黄杰	董事	男	1984年5月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
徐树东	监事会主席	男	1985年10月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
李玉凤	职工代表监事	女	1984年9月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
杨国威	职工代表监事	男	1981年11月	2023年12月27日	2026年12月26日	0	0	0	0%
孙方正	董事会秘书、副总经理	男	1976年5月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
高山	财务负责人	女	1971年7月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
戚明友	副总经理	男	1972年12月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事郭兆志在控股股东合肥建投担任监事，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间相互间无关

联关系。

(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
夏梦	董事	离任	无	换届
江涛	董事	离任	无	换届
何娟	董事	离任	无	换届
罗派峰	无	新任	独立董事	换届
沈岚	无	新任	独立董事	换届
张东旭	无	新任	独立董事	换届
尹海	职工代表监事	离任	无	换届
周晓玲	职工代表监事	离任	无	换届
李玉凤	无	新任	职工代表监事	换届
杨国威	无	新任	职工代表监事	换届

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

罗派峰，男，1979年生，现任合肥工业大学材料学院教授、博士生导师、无机材料系书记、新型光伏材料与器件团队负责人。1998年9月至2004年6月就读于武汉理工大学材料学专业(本硕连读)；2005年9月至2009年6月就读于中国科学技术大学材料物理与化学专业(博士)；2011年3月至2013年2月于美国纽约市立大学亨特学院物理系就任博士后工作，2012年3至2013年2月兼任尚越光电科技股份有限公司技术总监；2013年9月至2016年8月兼任江苏宇天港玻公司双创博士资深顾问。2004年7月至今，任合肥工业大学材料学院教授、博士生导师、无机材料系书记、新型光伏材料与器件团队负责人。现任公司独立董事，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

沈岚，女，1978年生，中国政法大学法学博士。自2003年7月至今，一直在安徽大学任教，现为安徽大学法学院副教授，硕士生导师，理论法与行政法学系副主任。系安徽省企业法律顾问协会法律服务专家库首批入库专家、合肥市首席法律咨询专家库成员、合肥仲裁委员会仲裁员，2023年12月至今任金太阳独立董事，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

张东旭，男，1988年生，中国人民大学会计学博士。现任安徽大学会计学系副主任、讲师、会计专业硕士生导师。自2017年7月入职安徽大学，先后担任2017年阜阳市易地扶贫搬迁第三方评估组财务专家，安徽省财政厅2018年度高级会计师阅卷专家，2018年度以及2019年度阜阳市教育系统会计职业道德培训讲师，2021年安徽省乡村振兴局巩固脱贫成果第三方评估组专家。现任公司独立董事，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

李玉凤，女，1984年出生，中国籍，无境外永久居留权，通过成人自考2009年12月毕业于天津理工大学项目管理专业，本科学历。2007年7月至2011年5月任合肥城兴物业公司职员，2011年5月至今任合肥金太阳能源科技股份有限公司办公室职员、主任助理，党建工作部(办公室)副主任、主任。其未持有公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

杨国威，男，1981年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，2004年6月毕业于合肥工业大学通信工程专业，本科学历。2004年7月至2006年7月，任安徽皖通邮电股份有限公司职员；2006年8月至2006年12月，任空军南京通信训练团学兵；2006年12月至2014年12月，任空军94895部队81分队通信技师；2015年5月至2017年8月任金太阳运维部职员，2017年9月至2023年10月任金太阳运维部主管，2023年11月起至今，任金太阳运维部副部长。其未持有公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

(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	29	1	0	30
工程技术人员	22	2	0	24
运维及安全人员	51	9	3	57
销售人员	7	1	0	8
财务人员	13	0	1	12
员工总计	122	13	4	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	87	94
专科	23	24
专科以下	6	5
员工总计	122	131

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

报告期内，公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依

据相关法律 法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

报告期内公司培训工作有序推进，通过有针对性地制定培训计划、课件，线上、线下教学，电子、纸质资料相结合等多种形式进行员工培训。培训内容涵盖行业信息、政策，企业文化、制度，员工素质、技能等多方面培训效果显著，团队凝聚力、向心力，员工素质、技能均有较大提升。

3、离退休职工情况

报告期内无需公司承担费用的离退休职工情况。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按

照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（一）业务独立性

公司拥有完整的项目建设、产品销售与后期运行维护体系，完整的业务流程以及独立经营的能力。公司根据生产经营的需要，设置了党建工作部、办公室、财务部、安全生产部、法律审计部、纪检室、经营发展部、工程技术部、运行维护部共9个部门，并合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的销售系统。公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

（二）资产独立性

金太阳资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备的所有权；拥有独立的产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（四）财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	容诚审字[2024]230Z0501 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	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		
审计报告日期	2024 年 3 月 15 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄亚琼 3 年	孔振维 2 年	张玉初 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	4 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元		

审计报告

容诚审字[2024]230Z0501 号

合肥金太阳能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥金太阳能源科技股份有限公司（以下简称“金太阳”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了金太阳 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，我们独立于金太阳，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） 收入确认

1、事项描述

金太阳关于收入确认政策的披露详见财务报表附注三、25，具体数据详见财务报表附注五、36 和十五、4。金太阳 2023 年合并报表营业收入金额为 30,509.10 万元，是金太阳利润表重要项目，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，评价收入确认的真实性、准确性和完整性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及应收账款余额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二） 固定资产减值

1、事项描述

金太阳关于固定资产会计政策的披露详见财务报表附注三、16 和三、20，具体数据详见财务报表附注五、12。2023 年 12 月 31 日，金太阳固定资产账面原值为 199,796.35 万元，累计折旧为 64,273.20 万元，减值准备为 4,105.00 万元，账面价值为 131,418.15 万元，占合并资产总额的 54.85%。由于固定资产金额重大，且固定资产减值测试涉及重大判断，因此我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与固定资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）实地查看和监盘固定资产，确定其数量，了解其使用情况、状态，判断是否存在减值迹象；

（3）检查金太阳管理层（以下简称管理层）对固定资产进行减值测试所涉及的方法、模型、假设

和关键参数，了解并识别是否存在管理层偏向的迹象；

(4) 检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括金太阳 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到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

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，管理层负责评估金太阳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金太阳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金太阳的财务报告过程。

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，就可能导致对金太阳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表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金太阳不能持续经营。

(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) 就金太阳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

黄亚琼

中国注册会计师：

中国·北京

孔振维

中国注册会计师：

张玉初

2024年03月15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
流动资产：			
货币资金	五、1	461,188,406.66	467,042,673.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,097,808.22	100,167,653.20
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,615,206.19	3,531,855.09
应收账款	五、4	241,453,705.18	280,376,211.22
应收款项融资	五、5	1,405,772.25	2,377,262.09
预付款项	五、6	106,084.10	477,441.49
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、7	45,903,225.51	28,796,668.05
其中：应收利息	五、7	-	89,111.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、8	15,910,589.15	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	50,122,527.78	50,204,913.20
其他流动资产	五、10	29,813,439.85	27,935,554.28
流动资产合计		870,616,764.89	960,910,231.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、11	142,455,632.68	50,022,277.77
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、12	1,314,181,521.87	1,320,222,545.96
在建工程	五、13	2,997,488.35	15,275,719.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	31,844,626.90	32,173,178.08

无形资产	五、15	5,536,275.48	5,736,613.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	2,727,144.67	426,685.86
递延所得税资产	五、17	11,528,046.90	12,312,689.95
其他非流动资产	五、18	14,212,321.49	6,385,798.11
非流动资产合计		1,525,483,058.34	1,442,555,508.70
资产总计		2,396,099,823.23	2,403,465,740.35
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、20	101,416,721.63	145,581,735.42
预收款项	五、21	12,101,169.15	5,819,726.64
合同负债	五、22	5,693,778.83	12,194,482.27
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、23	5,506,095.50	4,036,952.40
应交税费	五、24	8,678,452.95	23,065,127.12
其他应付款	五、25	20,490,706.07	10,602,296.93
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、26	17,076,864.94	28,477,388.05
其他流动负债	五、27	23,047,808.22	14,854,801.17
流动负债合计		194,011,597.29	244,632,510.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	160,024,552.59	149,521,089.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	29,803,582.85	30,985,112.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、30	186,390,299.07	185,822,090.07
递延所得税负债	五、17	48,581.79	41,913.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		376,267,016.30	366,370,204.96
负债合计		570,278,613.59	611,002,714.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	978,837,087.00	746,751,299
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	270,139,132.62	503,633,607.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	613,057.73	
盈余公积	五、34	67,422,405.08	57,435,388.63
一般风险准备			
未分配利润	五、35	476,048,435.74	450,582,833.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,793,060,118.17	1,758,403,129.59
少数股东权益		32,761,091.47	34,059,895.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,825,821,209.64	1,792,463,025.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,396,099,823.23	2,403,465,740.35

法定代表人：龚崧

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：顾承定

（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
流动资产：			
货币资金		227,895,550.36	227,733,531.07
交易性金融资产		20,097,808.22	100,167,653.20
衍生金融资产			
应收票据		4,615,206.19	3,531,855.09
应收账款	十六、1	194,096,451.12	244,746,654.29
应收款项融资		1,405,772.25	2,377,262.09
预付款项		49,200.00	37,457.47
其他应收款	十六、2	42,671,930.50	27,635,767.40
其中：应收利息	十六、2	-	89,111.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		15,846,167.66	-

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,122,527.78	50,204,913.20
其他流动资产		10,622,268.13	10,800,647.10
流动资产合计		567,422,882.21	667,235,740.91
非流动资产：			
债权投资		142,455,632.68	50,022,277.77
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	416,961,029.67	5,000,000.00
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		1,072,793,247.99	1,109,890,991.91
在建工程		-	5,275,826.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,282,020.27	32,173,178.08
无形资产		688,181.31	175,974.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,525,134.82	12,312,689.95
其他非流动资产		12,980,961.60	5,489,903.35
非流动资产合计		1,686,686,208.34	1,220,340,841.66
资产总计		2,254,109,090.55	1,887,576,582.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,696,966.61	100,272,229.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,997,622.26	2,070,255.25
应交税费		8,203,532.62	22,896,167.08
其他应付款		536,141.48	532,555.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,978,062.81	28,477,388.05
其他流动负债		20,402,400.50	13,276,583.27
流动负债合计		87,814,726.28	167,525,177.90

非流动负债：			
长期借款		160,024,552.59	149,521,089.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,658,966.98	30,985,112.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		164,433,845.31	182,982,392.43
递延所得税负债		24,452.06	41,913.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		353,141,816.94	363,530,507.32
负债合计		440,956,543.22	531,055,685.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		978,837,087.00	746,751,299.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		216,160,162.30	42,693,607.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		151,189.51	
盈余公积		67,422,405.08	57,435,388.63
一般风险准备			
未分配利润		550,581,703.44	509,640,601.74
所有者权益（或股东权益）合计		1,813,152,547.33	1,356,520,897.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,254,109,090.55	1,887,576,582.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、36	305,090,979.30	220,169,819.90
其中：营业收入		305,090,979.30	220,169,819.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,548,227.05	154,516,160.18
其中：营业成本	五、36	199,612,782.21	118,441,056.88
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、37	1,942,825.86	622,415.57
销售费用	五、38	2,286,184.87	2,050,805.38
管理费用	五、39	37,262,372.87	31,355,626.23
研发费用			
财务费用	五、40	-4,555,938.76	2,046,256.12
其中：利息费用	五、40	7,959,692.58	7,493,537.25
利息收入	五、40	12,264,362.35	5,673,608.74
加：其他收益	五、41	43,569,427.82	44,250,255.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	6,854,809.03	6,954,796.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	五、42	-87,555.18	-48,376.68
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）	五、43	97,808.22	167,653.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	3,487,563.10	3,911,282.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-14,341,055.64	-6,587,717.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	33,684.78	-5,005,879.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,244,989.56	109,344,051.13
加：营业外收入	五、47	1,095,775.52	701,113.00
减：营业外支出	五、48	970,281.29	2,221,426.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,370,483.79	107,823,737.65
减：所得税费用	五、59	25,313,762.23	25,143,890.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,056,721.56	82,679,847.47
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）		83,056,721.56	82,679,847.47
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）		-1,337,943.00	-637,598.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,394,664.56	83,317,445.77
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		83,056,721.56	82,679,847.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		84,394,664.56	83,317,445.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,337,943.00	-637,598.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：龚崧

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：顾承定

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	241,682,536.80	158,986,992.34
减：营业成本	十五、4	145,509,380.45	74,443,867.81
税金及附加		1,142,027.52	492,253.91
销售费用			
管理费用		19,657,296.65	15,739,347.92
研发费用			
财务费用		2,504,014.92	5,530,092.70
其中：利息费用		7,926,283.35	7,444,692.75
利息收入		5,434,157.26	1,915,723.55
加：其他收益		41,450,883.63	43,921,761.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	6,758,290.12	5,390,716.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-184,074.09	-48,376.68
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）		97,808.22	167,653.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,365,751.63	3,125,484.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,294,159.12	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,248,391.74	115,387,045.77
加：营业外收入		1,020,775.50	700,000.00
减：营业外支出		106,458.16	49,085.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,162,709.08	116,037,960.14
减：所得税费用		25,292,544.58	25,143,890.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,870,164.50	90,894,069.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,870,164.50	90,894,069.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		99,870,164.50	90,894,069.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		448,622,590.96	344,925,068.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,197,218.75	79,991,912.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	56,047,509.15	46,864,274.39
经营活动现金流入小计		505,867,318.86	471,781,255.05
购买商品、接受劳务支付的现金		167,776,262.57	91,256,761.12
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		32,105,447.80	28,035,075.64
支付的各项税费		53,041,050.30	37,516,524.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	18,545,160.45	9,087,781.58
经营活动现金流出小计		271,467,921.12	165,896,142.68
经营活动产生的现金流量净额		234,399,397.74	305,885,112.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	948,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,286,405.60	7,441,379.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,611.66	639,648.91
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	五、50	89,111.11	359,982.64
投资活动现金流入小计		225,991,128.37	956,441,011.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,056,715.79	252,294,177.95
投资支付的现金		237,333,333.33	872,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	438,246.57	449,093.75
投资活动现金流出小计		415,828,295.69	1,124,743,271.70
投资活动产生的现金流量净额		-189,837,167.32	-168,302,260.32

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,003.29
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		76,900,592.30	102,815,455.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,900,592.30	112,815,458.49
偿还债务支付的现金		74,146,277.60	85,034,433.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,541,257.07	6,834,643.55
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、50	5,838,658.59	6,426,344.02
筹资活动现金流出小计		135,526,193.26	98,295,420.61
筹资活动产生的现金流量净额		-58,625,600.96	14,520,037.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,063,370.54	152,102,889.93
加：期初现金及现金等价物余额		465,966,433.31	313,863,543.38
六、期末现金及现金等价物余额		451,903,062.77	465,966,433.31

法定代表人：龚崧

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：顾承定

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		308,070,980.91	182,046,232.85
收到的税费返还		1,195,884.96	79,990,514.07
收到其他与经营活动有关的现金		22,822,412.66	32,216,466.82
经营活动现金流入小计		332,089,278.53	294,253,213.74
购买商品、接受劳务支付的现金		65,789,201.05	5,790,732.80
支付给职工以及为职工支付的现金		17,177,752.36	14,899,868.10
支付的各项税费		52,808,846.07	37,362,723.35
支付其他与经营活动有关的现金		11,351,492.90	3,702,311.44
经营活动现金流出小计		147,127,292.38	61,755,635.69
经营活动产生的现金流量净额		184,961,986.15	232,497,578.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	666,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,286,405.60	5,877,299.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,816.44	-
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		89,111.11	359,982.64
投资活动现金流入小计		225,377,333.15	672,237,282.27

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,684,742.94	182,089,125.06
投资支付的现金		242,333,333.33	692,000,000.00
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		438,246.57	449,093.75
投资活动现金流出小计		355,456,322.84	874,538,218.81
投资活动产生的现金流量净额		-130,078,989.69	-202,300,936.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,003.29
取得借款收到的现金		76,900,592.30	102,815,455.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,900,592.30	112,815,458.49
偿还债务支付的现金		74,146,277.60	85,034,433.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,541,257.07	6,834,643.55
支付其他与筹资活动有关的现金		4,523,246.48	5,822,973.19
筹资活动现金流出小计		134,210,781.15	97,692,049.78
筹资活动产生的现金流量净额		-57,310,188.85	15,123,408.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,427,192.39	45,320,050.22
加：期初现金及现金等价物余额		227,733,531.07	182,413,480.85
六、期末现金及现金等价物余额		225,306,338.68	227,733,531.07

(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	746,751,299.00				503,633,607.98				57,435,388.63		450,582,833.98	34,059,895.80	1,792,463,025.39
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	746,751,299.00				503,633,607.98				57,435,388.63		450,582,833.98	34,059,895.80	1,792,463,025.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	232,085,788.00				-233,494,475.36			613,057.73	9,987,016.45		25,465,601.76	-1,298,804.33	33,358,184.25
(一) 综合收益总额											84,394,664.56	-1,337,943.00	83,056,721.56
(二) 所有者投入和减少资本	232,085,788.00				227,445,524.64								459,531,312.64
1. 股东投入的普通股	232,085,788.00				204,885,333.64			0					436,971,121.64
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				22,560,191.00								22,560,191.00
(三) 利润分配							9,987,016.45	-58,929,062.80				-48,942,046.35
1. 提取盈余公积							9,987,016.45	-9,987,016.45				0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-48,942,046.35				-48,942,046.35
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						613,057.73				39,138.67		652,196.40
1. 本期提取						2,850,665.42				47,521.74		2,898,187.16
2. 本期使用						2,237,607.69				8,383.07		2,245,990.76
(六) 其他				-460,940,000.00								-460,940,000.00

四、本年期末余额	978,837,087.00			270,139,132.62			613,057.73	67,422,405.08		476,048,435.74	32,761,091.47	1,825,821,209.64
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	------------	---------------	--	----------------	---------------	------------------

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	722,727,273.00				26,719,897.11				48,215,550.28		426,662,056.46		1,224,324,776.85
加：会计政策变更									130,431.36		1,173,882.31		1,304,313.67
前期差错更正													
同一控制下企业合并					460,940,000.00						-51,481,143.57	34,697,494.10	444,156,350.53
其他													
二、本年期初余额	722,727,273.00				487,659,897.11				48,345,981.64		376,354,795.20	34,697,494.10	1,669,785,441.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,024,026.00				15,973,710.87				9,089,406.99		74,228,038.78	-637,598.30	122,677,584.34
（一）综合收益总额											83,317,445.77	-637,598.30	82,679,847.47
（二）所有者投入和减少资本	24,024,026.00				15,973,710.87								39,997,736.87
1. 股东投入的普通股	24,024,026.00				15,975,977.29								40,000,003.29
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				-2,266.42								-2,266.42
(三) 利润分配								9,089,406.99	-9,089,406.99			
1. 提取盈余公积								9,089,406.99	-9,089,406.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本年期末余额	746,751,299.00			503,633,607.98				57,435,388.63	450,582,833.98	34,059,895.80	1,792,463,025.39	

法定代表人：龚崧

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：顾承定

(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	746,751,299.00				42,693,607.98				57,435,388.63		509,640,601.74	1,356,520,897.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	746,751,299.00				42,693,607.98				57,435,388.63		509,640,601.74	1,356,520,897.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	232,085,788.00				173,466,554.32		151,189.51	9,987,016.45			40,941,101.70	456,631,649.98
（一）综合收益总额											99,870,164.50	99,870,164.50
（二）所有者投入和减少资本	232,085,788.00				173,466,554.32							405,552,342.32
1. 股东投入的普通股	232,085,788.00				204,885,333.65							436,971,121.65
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					-31,418,779.33							-31,418,779.33
（三）利润分配								9,987,016.45			-58,929,062.80	-48,942,046.35

1. 提取盈余公积								9,987,016.45		-9,987,016.45	0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-48,942,046.35	-48,942,046.35
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								151,189.51			151,189.51
1. 本期提取								2,289,869.92			2,289,869.92
2. 本期使用								2,138,680.41			2,138,680.41
（六）其他											
四、本年期末余额	978,837,087.00				216,160,162.30			151,189.51	67,422,405.08	550,581,703.44	1,813,152,547.33

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	722,727,273.00				26,719,897.11				48,215,550.28		426,662,056.46	1,224,324,776.85
加：会计政策变更									130,431.36		1,173,882.31	1,304,313.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	722,727,273.00				26,719,897.11				48,345,981.64		427,835,938.77	1,225,629,090.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,024,026.00				15,973,710.87				9,089,406.99		81,804,662.97	130,891,806.83
（一）综合收益总额											90,894,069.96	90,894,069.96
（二）所有者投入和减少资本	24,024,026.00				15,973,710.87							39,997,736.87
1. 股东投入的普通股	24,024,026.00				15,975,977.29							40,000,003.29
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					-2,266.42							-2,266.42
（三）利润分配									9,089,406.99		-9,089,406.99	-
1. 提取盈余公积									9,089,406.99		-9,089,406.99	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本年期末余额	746,751,299.00				42,693,607.98				57,435,388.63		509,640,601.74	1,356,520,897.35

合肥金太阳能源科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

公司于 2010 年 12 月取得合肥市国资委批复, 并在合肥市高新区市场监督管理局注册, 取得注册号为 340191000000948 号的企业法人营业执照。截止 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 97,883.7087 万元。公司总部的住所为合肥市包河区包河大道 398 号建投综合办公区 C 座。法定代表人龚崧。

2015 年 12 月 24 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于同意合肥金太阳能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2016 年 1 月 13 日公司在新三板挂牌。

根据本公司《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-004), 公司定向发行不超过 272,727,273 股股票, 发行价为 1.1 元/股, 均由公司控股股东合肥市建设投资控股(集团)有限公司(以下简称“合肥建投”)认购, 其余股东放弃认购权。本次定向增发后, 公司总股本为 722,727,273 股。

根据本公司《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-002), 公司定向发行不超过 24,024,026 股股票, 发行价为 1.67 元/股, 均由公司控股股东合肥建投认购, 其余股东放弃认购权。本次定向增发后, 公司总股本为 746,751,299 股。

根据本公司《2022 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-050), 公司定向发行 232,085,788 股股票, 发行价为 1.8828 元每股, 均由公司控股股东合肥建投认购, 其余股东放弃认购权。本次定向增发后, 公司总股本为 978,837,087 股。

公司主要经营范围: 大中型光伏并网电站、小型并(离)网光伏发电系统、光伏建筑一体化项目勘测设计、施工安装、工程总承包服务、运营管理; 系统集成; 技术咨询。(涉及行政许可的须取得许可证件后方可经营)。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的债权投资	合并资产总额*0.5%

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	合并资产总额*0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	合并负债总额*0.5%
重要的非全资子公司	收入、资产或利润总额占集团的比例>15%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对

其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的

收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值

与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状

况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续

期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

15. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位

的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会

计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
构筑物及附属设施	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
光电设备	年限平均法	7-20	5	4.75-13.57
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并

确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债

表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以

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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收

入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款

义务：

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放

弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

光伏发电业务：对于与电力公司结算的电费收入，根据当月实际上网电量，按合同约定的电价（含国家电价补贴）确认电费收入；对于与其他客户结算的电费收入，根据当月实际抄表电量，按合同约定的电价（含国家电价补贴）确认电费收入。

EPC 工程业务：公司接受客户委托，向客户交付符合合同约定、具备使用条件并满足使用功能的光伏或充电桩场站。公司与客户之间的合同包含转让相关场站的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。**EPC 工程业务**在工程项目已完工验收，且收入金额已确定，已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入企业时确认收入。

充电服务业务：根据每月客户实际换电电量或充电电量，按合同约定的价格确认换电服务费收入和充电服务费收入（含服务费补贴）。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算

确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 安全生产费用

根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）相关规定，电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

电力生产企业，提取标准如下：

- （1）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- （2）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- （3）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；
- （4）上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；
- （5）上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；
- （6）上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

电力供应企业，提取标准如下：

- (1) 上一年度营业收入不超过 500 亿元的，按照 0.5%提取；
- (2) 上一年度营业收入超过 500 亿元至 1000 亿元的部分，按照 0.4%提取；
- (3) 上一年度营业收入超过 1000 亿元至 2000 亿元的部分，按照 0.3%提取；
- (4) 上一年度营业收入超过 2000 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本公司母公司及子公司阜阳金晖能源科技有限责任公司（以下简称“阜阳金晖”）适用电力生产企业标准，本公司子公司合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司（以下简称“合肥充电”）适用电力供应企业标准。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A. 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释

16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《[企业会计准则第 18 号——所得税](#)》的规定，将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

B.关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

本公司于解释公布日起施行解释 16 号的该项会计处理规定，执行该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无影响。

C.关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本公司于解释公布日起施行解释 16 号的该项会计处理规定，执行该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无影响。

因执行解释 16 号关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，本公司对 2022 年度合并和母公司比较报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(合并)		2022 年 12 月 31 日/2022 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	12,153,674.39	12,312,689.95	12,153,674.39	12,312,689.95
盈余公积	57,419,487.08	57,435,388.63	57,419,487.08	57,435,388.63
未分配利润	450,439,719.97	450,582,833.98	509,497,487.73	509,640,601.74
所有者权益合计	1,792,304,009.83	1,792,463,025.39	1,356,361,881.79	1,356,520,897.35
归属于母公司股东权益合计	1,758,244,114.03	1,758,403,129.59	-	-
利润表项目：				
所得税费用	24,867,046.51	25,143,890.18	24,867,046.51	25,143,890.18
净利润	82,956,691.14	82,679,847.47	91,170,913.63	90,894,069.96
归属于母公司所有者的净利润	83,594,289.44	83,317,445.77	-	-

(2) 本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 655,784.84 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 655,667.33 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 117.51 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：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项目减少 10,296.45 元，委托他人投资或管理资产的损益项目减少 864,083.33 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%/5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2. 税收优惠

本公司太阳能发电项目符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、税务总局、国家发改委发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》（财税【2008】116 号）规定的“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税的规定。各子站具体享受税收优惠的情况如下：

光伏电站名称	开始享受税收优惠时间	2023 年度税收优惠情况
金太阳示范工程	一期、二期为 2012 年，三期为 2013 年	优惠期满

东风机电电站	2014 年度	优惠期满
可口可乐一电站	2014 年度	优惠期满
医药产业园电站	2015 年度	优惠期满
五金商贸城电站	2015 年度	优惠期满
金润米业电站	2017 年度	优惠期满
国风塑业一期电站	2017 年度	优惠期满
可口可乐二电站	2017 年度	优惠期满
合肥蓝科电站	2018 年度	减半
蓝科力晶电站	2017 年度	优惠期满
王小郢污水处理厂电站	2018 年度	减半
国风塑业二期电站	2019 年度	减半
安徽创新馆电站	2019 年度	减半
建投综合办公区电站	2019 年度	减半
十五里河污水处理厂电站	2020 年度	减半
陶冲污水处理厂电站	2020 年度	减半
小仓房污水处理厂电站	2020 年度	减半
长丰县电站	2016 年度	优惠期满
庐江电站	2016 年度	优惠期满
康宁显示电站	2021 年度	免税
合肥维信诺电站	2021 年度	免税
合肥轨道（珠江路车辆段）电站	2021 年度	免税
合肥维信诺车棚电站	2023 年度	免税
合肥蔚来电站	2023 年度	免税
康宁汽车环保电站	2023 年度	免税
新桥机场电站	2023 年度	免税
合肥欧菲光电站	2023 年度	免税
复旦科技园电站	2023 年度	免税
智能制造产业园电站	2023 年度	免税

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	2,188.53	3,302.53
银行存款	457,598,159.67	466,584,682.38
其中：应计利息	6,688,150.69	1,076,239.72
其他货币资金	3,588,058.46	454,688.12
合计	461,188,406.66	467,042,673.03

2023 年末、2022 年末，银行存款中计提的可随时赎回大额存单的利息分别为 6,688,150.69 元、1,076,239.72 元；2023 年末，其他货币资金中 2,597,193.20 元系保函保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,097,808.22	100,167,653.20
其中：结构性存款	20,097,808.22	100,167,653.20
合计	20,097,808.22	100,167,653.20

2023 年末交易性金融资产较 2022 年末下降 79.94%，主要系结构性存款到期赎回所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,615,206.19	-	4,615,206.19	3,531,855.09	-	3,531,855.09
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	4,615,206.19	-	4,615,206.19	3,531,855.09	-	3,531,855.09

2023 年末应收票据较 2022 年末增长 30.67%，主要系收到的银行承兑汇票增加所致。

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,615,206.19	100.00	-	-	4,615,206.19
1.组合1: 银行承兑汇票	4,615,206.19	100.00	-	-	4,615,206.19
合计	4,615,206.19	100.00	-	-	4,615,206.19

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,531,855.09	100.00	-	-	3,531,855.09
1.组合1: 银行承兑汇票	3,531,855.09	100.00	-	-	3,531,855.09
合计	3,531,855.09	100.00	-	-	3,531,855.09

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 报告期内无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	170,459,114.62	171,264,376.47
1至2年	73,156,770.21	111,379,843.52
2至3年	16,636,982.64	24,596,081.89
3至4年	4,032,414.71	431,874.16
4至5年	71,789.54	-
小计	264,357,071.72	307,672,176.04
减: 坏账准备	22,903,366.54	27,295,964.82
合计	241,453,705.18	280,376,211.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	264,357,071.72	100.00	22,903,366.54	8.66	241,453,705.18
1.组合1: 应收外部客户	264,357,071.72	100.00	22,903,366.54	8.66	241,453,705.18
合计	264,357,071.72	100.00	22,903,366.54	8.66	241,453,705.18

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	307,672,176.04	100.00	27,295,964.82	8.87	280,376,211.22
1.组合1: 应收外部客户	307,672,176.04	100.00	27,295,964.82	8.87	280,376,211.22
合计	307,672,176.04	100.00	27,295,964.82	8.87	280,376,211.22

坏账准备计提的具体说明:

报告期各期末按组合1: 应收外部客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	170,459,114.62	8,522,955.74	5.00	171,264,376.47	8,563,218.83	5.00
1-2年	73,156,770.21	7,315,677.02	10.00	111,379,843.52	11,137,984.34	10.00
2-3年	16,636,982.64	4,991,094.79	30.00	24,596,081.89	7,378,824.57	30.00
3-4年	4,032,414.71	2,016,207.36	50.00	431,874.16	215,937.08	50.00
4-5年	71,789.54	57,431.63	80.00	-	-	-
合计	264,357,071.72	22,903,366.54	8.66	307,672,176.04	27,295,964.82	8.87

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,295,964.82	-	4,392,598.28	-	22,903,366.54
组合1: 应收外部客	27,295,964.82	-	4,392,598.28	-	22,903,366.54

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
户					
合计	27,295,964.82	-	4,392,598.28	-	22,903,366.54

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网安徽省电力有限公司	162,771,266.32	-	162,771,266.32	57.90%	17,675,099.38
合肥市城乡建设局	38,173,804.04	-	38,173,804.04	13.58%	1,909,252.63
中铁四局集团有限公司	27,077,648.17	5,781,221.48	32,858,869.65	11.69%	1,642,943.48
长丰照晖新能源有限公司	7,175,700.00	8,562,883.00	15,738,583.00	5.60%	786,929.15
合肥市经济和信息化局	7,382,699.11	-	7,382,699.11	2.63%	517,549.41
合计	242,581,117.64	14,344,104.48	256,925,222.12	91.40%	22,531,774.05

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	1,405,772.25	2,377,262.09
应收账款	-	-
合计	1,405,772.25	2,377,262.09

2023年末，应收款项融资较2022年末下降40.87%，主要系银行承兑汇票到期兑付所致。

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

(4) 按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注

类别	2023年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	1,405,772.25	-	-	—
组合 1: 银行承兑汇票	1,405,772.25	-	-	—
合计	1,405,772.25	-	-	—

(续上表)

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	2,377,262.09	-	-	—
组合 1: 银行承兑汇票	2,377,262.09	-	-	—
合计	2,377,262.09	-	-	—

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	106,084.10	100.00	477,441.49	100.00
合计	106,084.10	100.00	477,441.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	44,541.67	41.99%
中国移动通信集团安徽有限公司	34,662.75	32.67%
中国联合网络通信有限公司	26,879.68	25.34%
合计	106,084.10	100.00%

2023 年末预付款项余额较 2022 年末下降 77.78%，主要系 2023 年度预付电费金额下降所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	89,111.11
应收股利	-	-
其他应收款	45,903,225.51	28,707,556.94
合计	45,903,225.51	28,796,668.05

(2) 应收利息

分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
债权投资	-	89,111.11
小计	-	89,111.11
减：坏账准备	-	-
合计	-	89,111.11

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	35,421,832.97	29,329,240.46
1 至 2 年	12,530,926.24	363,090.25
2 至 3 年	363,090.25	5,035.28
3 至 4 年	35.28	3,338.30
4 至 5 年	3,338.30	517,815.00
5 年以上	103,000.00	103,000.00
小计	48,422,223.04	30,321,519.29
减：坏账准备	2,518,997.53	1,613,962.35
合计	45,903,225.51	28,707,556.94

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
市级补贴	40,721,453.00	28,589,781.55
保证金和押金	4,586,001.21	1,002,493.21

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款及其他	3,114,768.83	729,244.53
小计	48,422,223.04	30,321,519.29
减：坏账准备	2,518,997.53	1,613,962.35
合计	45,903,225.51	28,707,556.94

2023年末，其他应收款原值较2022年末增长59.70%，主要系应收市级度电补贴款增加所致。

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	48,319,184.74	2,415,959.23	45,903,225.51
第二阶段	-	-	-
第三阶段	103,038.30	103,038.30	-
合计	48,422,223.04	2,518,997.53	45,903,225.51

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,319,184.74	5.00	2,415,959.23	45,903,225.51	未逾期
组合4：应收其他款项	48,319,184.74	5.00	2,415,959.23	45,903,225.51	未逾期
合计	48,319,184.74	5.00	2,415,959.23	45,903,225.51	未逾期

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	103,038.30	100.00	103,038.30	-	逾期90天以上
合计	103,038.30	100.00	103,038.30	-	-

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,218,480.99	1,510,924.05	28,707,556.94
第二阶段	-	-	-
第三阶段	103,038.30	103,038.30	-
合计	30,321,519.29	1,613,962.35	28,707,556.94

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,218,480.99	5.00	1,510,924.05	28,707,556.94	未逾期
组合 4: 应收其他款项	30,218,480.99	5.00	1,510,924.05	28,707,556.94	未逾期
合计	30,218,480.99	5.00	1,510,924.05	28,707,556.94	未逾期

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	103,038.30	100.00	103,038.30	-	逾期 90 天以上
合计	103,038.30	100.00	103,038.30	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		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	103,038.30	-	-	-	-	103,038.30
按组合计提坏账准备	1,510,924.05	905,035.18	-	-	-	2,415,959.23
组合 4: 应收其他款项	1,510,924.05	905,035.18	-	-	-	2,415,959.23
合计	1,613,962.35	905,035.18	-	-	-	2,518,997.53

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
合肥市发展和改革委员会	市级补贴	40,721,453.00	2 年以内	84.10%	2,036,072.65
中铁四局集团有限公司	保证金	3,600,720.00	1 年以内	7.44%	180,036.00
合肥蔚电科技有限公司	往来款	1,544,770.81	1 年以内	3.19%	77,238.54
合肥市毅威电动汽车投资运营有限公司	往来款	1,286,993.34	1 年以内	2.66%	64,349.67
合肥城建投资控股有限	保证金	353,090.25	2-3 年	0.73%	17,654.51

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
公司					
合计	—	47,507,027.40	—	98.12%	2,375,351.37

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	16,747,988.58	837,399.43	15,910,589.15	-	-	-
未到期的质保金	1,990,997.40	99,549.86	1,891,447.54	-	-	-
小计	18,738,985.98	936,949.29	17,802,036.69	-	-	-
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,990,997.40	99,549.86	1,891,447.54	-	-	-
合计	16,747,988.58	837,399.43	15,910,589.15	-	-	-

2023年末，合同资产原值较2022年末增加18,738,985.98元，系开展EPC工程业务所致。

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	16,747,988.58	100.00	837,399.43	5.00	15,910,589.15
组合1：已完工未结算资产	16,747,988.58	100.00	837,399.43	5.00	15,910,589.15
合计	16,747,988.58	100.00	837,399.43	5.00	15,910,589.15

(续上表)

类 别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-	-

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
组合1: 已完工未结算资产	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 减值准备的变动情况

项目	2022年12月 31日	本期变动金额				2023年12月31 日
		本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	其他 变动	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	837,399.43	-	-	-	837,399.43
组合1: 已完工未结算资产	-	837,399.43	-	-	-	837,399.43
合计	-	837,399.43	-	-	-	837,399.43

(4) 本期无实际核销的合同资产。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的债权投资	50,122,527.78	50,204,913.20
小计	50,122,527.78	50,204,913.20
减: 减值准备	-	-
合计	50,122,527.78	50,204,913.20

期末重要的一年内到期的债权投资

项目	2023年12月31日					2022年12月31日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	50,000,000.00	4.01%	4.01%	2024/2/10	-	50,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023/11/23	-
合计	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-

10. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待摊租赁费用	100,513.54	235,410.07
增值税留抵税额	29,712,926.31	27,417,125.34

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他	-	283,018.87
合计	29,813,439.85	27,935,554.28

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	192,578,160.46	-	192,578,160.46	100,227,190.97	-	100,227,190.97
小计	192,578,160.46	-	192,578,160.46	100,227,190.97	-	100,227,190.97
减：一年内到期的债权投资	50,122,527.78	-	50,122,527.78	50,204,913.20	-	50,204,913.20
合计	142,455,632.68	-	142,455,632.68	50,022,277.77	-	50,022,277.77

2023 年末，债权投资较 2022 年末增加 92,433,354.91 元，系购入的大额存单增加所致。

(2) 期末重要的债权投资

项 目	2023 年 12 月 31 日					2022 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	20,000,000.00	3.1000%	3.1000%	2026/3/20	-	50,000,000.00	4.01%	4.01%	2024/2/10	-
大额存单	20,000,000.00	3.1000%	3.1000%	2026/7/12	-	-	-	-	-	-
大额存单	50,000,000.00	3.3500%	3.3500%	2026/3/16	-	-	-	-	-	-
大额存单	30,000,000.00	2.8700%	2.8700%	2026/11/28	-	-	-	-	-	-
大额存单	20,000,000.00	3.1000%	3.1000%	2026/8/28	-	-	-	-	-	-
合计	140,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-

(3) 本期无实际核销的债权投资。

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	1,314,181,521.87	1,320,222,545.96
固定资产清理	-	-
合计	1,314,181,521.87	1,320,222,545.96

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	构筑物及附属设施	光电设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	-	1,601,060,493.63	282,425,837.10	3,709,001.05	5,372,323.43	1,892,567,655.21
2.本期增加金额	2,158,325.35	46,372,170.42	66,539,331.02	606,194.68	260,060.38	115,936,081.85
(1) 购置	-	-	-	606,194.68	260,060.38	866,255.06
(2) 在建工程转入	2,158,325.35	46,372,170.42	66,539,331.02	-	-	115,069,826.79
3.本期减少金额	-	-	10,150,303.56	365,460.40	24,436.36	10,540,200.32
(1) 处置或报废	-	-	6,723,557.24	365,460.40	24,436.36	7,113,454.00
(2) 其他	-	-	3,426,746.32	-	-	3,426,746.32
4.2023年12月31日	2,158,325.35	1,647,432,664.05	338,814,864.56	3,949,735.33	5,607,947.45	1,997,963,536.74
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	-	467,668,742.36	67,133,630.15	2,671,713.91	2,603,164.87	540,077,251.29
2.本期增加金额	-	76,653,166.76	29,300,650.59	342,226.85	644,824.52	106,940,868.72
(1) 计提	-	76,653,166.76	29,300,650.59	342,226.85	644,824.52	106,940,868.72
3.本期减少金额	-	-	3,930,608.40	347,187.36	8,335.45	4,286,131.21
(1) 处置或报废	-	-	2,555,218.67	347,187.36	8,335.45	2,910,741.48
(2) 其他	-	-	1,375,389.73	-	-	1,375,389.73
4.2023年12月31日	-	544,321,909.12	92,503,672.34	2,666,753.40	3,239,653.94	642,731,988.80
三、减值准备						
1.2022年12月31日	-	24,274,542.78	7,993,315.18	-	-	32,267,857.96
2.本期增加金额	-	-	9,455,933.31	-	-	9,455,933.31
(1) 计提	-	-	9,455,933.31	-	-	9,455,933.31
3.本期减少金额	-	-	673,765.20	-	-	673,765.20
(1) 处置或报废	-	-	673,765.20	-	-	673,765.20
4.2023年12月31日	-	24,274,542.78	16,775,483.29	-	-	41,050,026.07
四、固定资产账面价值	-					
1.2023年12月31日账面价值	2,158,325.35	1,078,836,212.15	229,535,708.93	1,282,981.93	2,368,293.51	1,314,181,521.87
2.2022年12月31日账面价值	-	1,109,117,208.49	207,298,891.77	1,037,287.14	2,769,158.56	1,320,222,545.96

②期末无暂时闲置的固定资产。

③截至 2023 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
构筑物及附属设施	2,158,325.35	构筑物无法办理产权证书

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	1,489,984.11	11,011,596.27
工程物资	1,507,504.24	4,264,123.06
合计	2,997,488.35	15,275,719.33

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏场站建设 项目	-	-	-	4,480,377.25	-	4,480,377.25
充电桩场站建 设项目	1,489,984.11	-	1,489,984.11	6,531,219.02	-	6,531,219.02
合计	1,489,984.11	-	1,489,984.11	11,011,596.27	-	11,011,596.27

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	2023 年 12 月 31 日
新桥机场光伏 项目	12,000,000.00	4,480,377.25	8,130,141.95	12,610,519.20	-	-
维信诺停车场 项目	17,000,000.00	-	17,314,422.37	17,314,422.37	-	-
大强路停车场 项目	17,000,000.00	-	11,173,900.09	10,378,658.01	-	795,242.08
合计	46,000,000.00	4,480,377.25	36,618,464.41	40,303,599.58	-	795,242.08

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新桥机场光伏项 目	105.09	100.00	-	-	-	自有资金
维信诺停车场项 目	101.85	100.00	-	-	-	自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大强路停车场项目	65.73	70.00	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	—	—

(3) 工程物资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,121,480.26	632,867.22	488,613.04	1,322,765.73	-	1,322,765.73
专用设备	4,126,037.50	3,107,146.30	1,018,891.20	2,941,357.33	-	2,941,357.33
合计	5,247,517.76	3,740,013.52	1,507,504.24	4,264,123.06	-	4,264,123.06

14. 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	场地	合计
一、账面原值：			
1.2022年12月31日	13,469,628.11	27,447,272.69	40,916,900.80
2.本期增加金额	3,416,808.87	-	3,416,808.87
3.本期减少金额	2,962,114.84	-	2,962,114.84
4.2023年12月31日	13,924,322.14	27,447,272.69	41,371,594.83
二、累计折旧			
1.2022年12月31日	5,063,617.51	3,680,105.21	8,743,722.72
2.本期增加金额	3,070,677.27	674,682.78	3,745,360.05
(1) 计提	3,070,677.27	674,682.78	3,745,360.05
3.本期减少金额	2,962,114.84	-	2,962,114.84
(1) 处置	2,962,114.84	-	2,962,114.84
4.2023年12月31日	5,172,179.94	4,354,787.99	9,526,967.93
三、减值准备			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	8,752,142.20	23,092,484.70	31,844,626.90

项 目	房屋及建筑物	场地	合计
2.2022年12月31日账面价值	8,406,010.60	23,767,167.48	32,173,178.08

说明：2023年度使用权资产计提的折旧金额为3,745,360.05元，其中计入管理费用的折旧费用为1,904,953.56元，计入营业成本的折旧费用为1,840,406.49元。

15. 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	8,602,343.14	8,602,343.14
2.本期增加金额	724,847.71	724,847.71
(1) 购置	724,847.71	724,847.71
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023年12月31日	9,327,190.85	9,327,190.85
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	2,865,729.50	2,865,729.50
2.本期增加金额	925,185.87	925,185.87
(1) 计提	925,185.87	925,185.87
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023年12月31日	3,790,915.37	3,790,915.37
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	5,536,275.48	5,536,275.48
2.2022年12月31日账面价值	5,736,613.64	5,736,613.64

16. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31	本期增加	本期减少	2023年12月
-----	------------	------	------	----------

	日		本期摊销	其他减少	31日
阿里云设备租赁费	426,685.86	3,463,370.33	1,389,144.37	-	2,500,911.82
办公楼装修费	-	301,643.79	75,410.94	-	226,232.85
合计	426,685.86	3,765,014.12	1,464,555.31	-	2,727,144.67

2023年末长期待摊费用余额较2022年末增长539.15%，主要系2023年度新增阿里云设备租赁费及办公楼装修费所致。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,645,144.97	5,411,286.25	21,645,954.81	5,411,488.70
信用减值准备	22,614,639.36	5,653,659.85	26,968,742.71	6,742,185.69
租赁负债	31,134,423.40	7,783,605.85	32,809,240.34	8,202,310.09
合计	75,394,207.73	18,848,551.95	81,423,937.86	20,355,984.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	97,808.22	24,452.06	167,653.20	41,913.30
使用权资产	29,282,020.20	7,320,505.05	32,173,178.08	8,043,294.53
未实现内部交易损益	96,518.91	24,129.73	-	-
合计	29,476,347.33	7,369,086.84	32,340,831.28	8,085,207.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产-租赁负债	7,320,505.05	463,100.80	8,043,294.53	159,015.56
递延所得税负债-使用权资产	7,320,505.05	-	8,043,294.53	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	23,030,221.76	9,979,374.82

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	15,759,192.03	29,666,308.86
租赁负债	2,243,418.00	-
合计	41,032,831.79	39,645,683.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2028	-	5,220,215.44	—
2029	-	5,787,399.68	—
2030	13,226,552.51	16,074,886.50	—
2031	-	-	—
2032	2,532,639.52	2,583,807.24	—
合计	15,759,192.03	29,666,308.86	—

18. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	-	-	-	1,830,618.75	-	1,830,618.75
有限合伙基金投资	11,100,882.56	-	11,100,882.56	3,951,623.32	-	3,951,623.32
租金收入	1,284,201.46	64,210.07	1,219,991.39	648,431.22	44,875.18	603,556.04
合同资产	1,990,997.40	99,549.86	1,891,447.54	-	-	-
合计	14,376,081.42	163,759.93	14,212,321.49	6,430,673.29	44,875.18	6,385,798.11

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,285,343.89	9,285,343.89	其 他	保函保证金、应计利息
应收账款	1,654,932.26	1,572,185.65	质 押	质押借款
合计	10,940,276.15	10,857,529.54	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,076,239.72	1,076,239.72	其 他	应计利息
合计	1,076,239.72	1,076,239.72	—	—

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程设备款	90,707,341.42	137,411,688.69
应付电费	6,652,421.25	5,652,245.36
其他	4,056,958.96	2,517,801.37
合计	101,416,721.63	145,581,735.42

2023 年末，应付账款较 2022 年末下降 30.34%，主要系支付工程、设备款所致。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

预收款项列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
客户预充值	12,101,169.15	5,819,726.64
合计	12,101,169.15	5,819,726.64

2023 年末，预收款项较 2022 年末增长 107.93%，主要系充电桩业务客户预充值款增长所致。

22. 合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待使用的券	5,693,778.83	12,194,482.27
合计	5,693,778.83	12,194,482.27

2023 年末，合同负债较 2022 年末下降 53.31%，主要系充电桩业务客户预充值的不可退代金券余额下降所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,036,952.40	30,936,815.42	29,467,672.32	5,506,095.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,169,628.86	3,169,628.86	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,036,952.40	34,106,444.28	32,637,301.18	5,506,095.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,113,686.89	24,406,639.38	23,186,186.31	4,334,139.96
二、职工福利费	-	1,652,304.93	1,652,304.93	-
三、社会保险费	-	1,465,454.14	1,465,454.14	-
其中：医疗保险费	-	1,406,341.74	1,406,341.74	-
工伤保险费	-	59,112.40	59,112.40	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	2,406,382.00	2,406,382.00	-
五、工会经费和职工教育经费	923,265.51	1,001,969.43	753,279.40	1,171,955.54
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	4,065.54	4,065.54	-
合计	4,036,952.40	30,936,815.42	29,467,672.32	5,506,095.50

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	3,073,746.52	3,073,746.52	-
2.失业保险费	-	95,882.34	95,882.34	-
合计	-	3,169,628.86	3,169,628.86	-

24. 应交税费

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	6,199,922.12	10,771,513.02
增值税	1,710,961.86	11,851,062.06
个人所得税	310,924.27	256,093.56
房产税	230,139.73	-
其 他	226,504.97	186,458.48
合计	8,678,452.95	23,065,127.12

说明：2023年末，应交税费较2022年末下降62.37%，主要系公司于2022年收到增值税留抵退税，2023年正常缴纳增值税所致。

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	20,490,706.07	10,602,296.93
合计	20,490,706.07	10,602,296.93

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代收电费	18,300,091.64	8,812,759.31
保证金及押金	1,281,074.53	1,386,006.78
其他	909,539.90	403,530.84
合计	20,490,706.07	10,602,296.93

2023 年末，其他应付款较 2022 年末增长 93.27%，主要系代收代付电费款金额增加所致。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	13,502,606.33	26,653,259.91
一年内到期的租赁负债	3,574,258.61	1,824,128.14
合计	17,076,864.94	28,477,388.05

27. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	23,047,808.22	14,854,801.17
合计	23,047,808.22	14,854,801.17

28. 长期借款

长期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
质押借款	27,972,433.78	-	2.95%-3.05%
保证借款	-	73,170,503.60	/
信用借款	145,389,573.64	102,815,455.20	3.35%
应付利息	165,151.50	188,390.50	/
小计	173,527,158.92	176,174,349.30	/
减：一年内到期的长期借款	13,502,606.33	26,653,259.91	/

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
合计	160,024,552.59	149,521,089.39	/

29. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	41,861,391.86	42,562,350.81
减：未确认融资费用	8,483,550.40	9,753,110.47
小计	33,377,841.46	32,809,240.34
减：一年内到期的租赁负债	3,574,258.61	1,824,128.14
合计	29,803,582.85	30,985,112.20

30. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	182,982,392.43	-	18,548,547.12	164,433,845.31	金太阳示范工程政府补助
政府补助	2,839,697.64	21,184,000.00	2,067,243.88	21,956,453.76	其他与资产有关的政府补助
合计	185,822,090.07	21,184,000.00	20,615,791.00	186,390,299.07	—

31. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	746,751,299.00	232,085,788.00	-	-	-	232,085,788.00	978,837,087.00

2023 年，公司向合肥建投非公开定向增发 232,085,788.00 股，募集资金总额人民币 436,971,121.65 元，其中，计入股本人民币 232,085,788.00 元，计入资本公积人民币 204,885,333.65 元。

32. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	42,693,607.98	204,885,333.65	1,408,687.35	246,170,254.28
追溯调整	460,940,000.00	-	460,940,000.00	-
其他资本公积	-	53,978,970.32	30,010,091.98	23,968,878.34
合计	503,633,607.98	258,864,303.97	492,358,779.33	270,139,132.62

2023 年，公司向控股股东合肥建投非公开定向增发 232,085,788.00 股，募集资金总额人民币 436,971,121.65 元，其中计入股本人民币 232,085,788.00 元，计入资本公积人民币 204,885,333.65 元，发行费用冲减资本公积 1,408,687.35 元。

本期完成同一控制下企业合并，原追溯调整的资本公积减少 460,940,000.00 元，相应调整合并对价与享有被合并方净资产的差异，减少其他资本公积 30,010,091.98 元，并恢复被合并方于合并日前留存收益（累计亏损）归属于最终控制方的份额，增加其他资本公积金额 53,978,970.32 元。

33. 专项储备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	-	2,850,665.42	2,237,607.69	613,057.73
合计	-	2,850,665.42	2,237,607.69	613,057.73

34. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	会计政策变更	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	57,419,487.08	15,901.55	57,435,388.63	9,987,016.45	-	67,422,405.08
合计	57,419,487.08	15,901.55	57,435,388.63	9,987,016.45	-	67,422,405.08

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	509,445,045.81	426,662,056.46
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-58,862,211.83	-50,307,261.26
调整后期初未分配利润	450,582,833.98	376,354,795.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	84,394,664.56	83,317,445.77
减: 提取法定盈余公积	9,987,016.45	9,089,406.99
应付普通股股利	48,942,046.35	-
期末未分配利润	476,048,435.74	450,582,833.98

调整期初未分配利润明细:

(1) 根据《企业会计准则解释第 16 号》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 143,114.01 元;

(2) 同一控制下企业合并追溯调整，影响期初未分配利润-59,005,325.84 元;

上述事项合计影响期初未分配利润-58,862,211.83 元。

36. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,318,083.36	197,266,171.54	214,455,858.25	116,676,371.10
其他业务	5,772,895.94	2,346,610.67	5,713,961.65	1,764,685.78
合计	305,090,979.30	199,612,782.21	220,169,819.90	118,441,056.88

主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
光伏发电业务	182,204,911.64	90,080,678.29	158,826,410.04	74,373,720.91
充电服务业务	57,691,708.54	52,196,900.60	55,629,448.21	42,302,650.19
EPC 工程业务	59,421,463.18	54,988,592.65	-	-
合计	299,318,083.36	197,266,171.54	214,455,858.25	116,676,371.10
按经营地区分类				
安徽省	299,318,083.36	197,266,171.54	214,455,858.25	116,676,371.10
合计	299,318,083.36	197,266,171.54	214,455,858.25	116,676,371.10
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	299,318,083.36	197,266,171.54	214,455,858.25	116,676,371.10
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合计	299,318,083.36	197,266,171.54	214,455,858.25	116,676,371.10

37. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	613,705.95	-
城市维护建设税	417,855.37	124,111.78
印花税	253,231.45	206,276.47
教育费附加	250,713.22	75,771.17
水利建设基金	217,546.15	163,342.04
地方教育附加	167,142.14	50,514.11
其他	22,631.58	2,400.00
合计	1,942,825.86	622,415.57

38. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,777,289.37	1,658,013.78
劳务费	405,067.47	259,670.03
其他	103,828.03	133,121.57

项 目	2023 年度	2022 年度
合计	2,286,184.87	2,050,805.38

39. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	23,652,585.48	18,980,540.63
折旧与摊销	3,185,604.42	2,946,846.35
中介机构服务费	3,654,726.78	2,193,077.02
办公费	2,242,222.60	1,844,608.93
使用权资产折旧	1,904,953.56	2,270,445.67
短期租赁费用	689,475.12	1,010,884.48
车辆使用费	412,150.03	409,434.23
残疾人保障金	262,591.53	224,025.52
劳动保护费	175,379.27	218,049.53
党建经费	145,455.90	118,079.16
差旅交通费	122,680.12	48,424.83
业务招待费	99,813.61	135,443.20
其 他	714,734.45	955,766.68
合计	37,262,372.87	31,355,626.23

40. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	7,959,692.58	7,493,537.25
其中：租赁负债利息支出	1,473,151.48	1,588,353.80
减：利息收入	12,264,362.35	5,673,608.74
利息净支出	-4,304,669.77	1,819,928.51
银行手续费	-251,268.99	226,327.61
合 计	-4,555,938.76	2,046,256.12

41. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	43,560,827.10	44,239,958.96	—
其中：与递延收益相关的政府补助	20,615,791.00	18,811,026.94	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	22,945,036.10	25,428,932.02	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	8,600.72	10,296.45	—
其中：个税扣缴税款手	8,600.72	10,296.45	与收益相关

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
续费			
合计	43,569,427.82	44,250,255.41	—

42. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,030,891.33	6,139,090.33
债权投资持有期间取得的利息收入	5,911,472.88	864,083.33
投资基金权益法确认的投资收益	-87,555.18	-48,376.68
合计	6,854,809.03	6,954,796.98

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,808.22	167,653.20
合计	97,808.22	167,653.20

2023 年度公允价值变动收益较 2022 年度下降 41.66%，主要系 2023 年末公司持有的结构性存款金额较 2022 年末下降，相应公允价值变动收益下降所致。

44. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	4,392,598.28	3,627,450.04
其他应收款坏账损失	-905,035.18	283,832.35
合计	3,487,563.10	3,911,282.39

45. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
一、合同资产减值损失	-837,399.43	-
二、固定资产减值损失	-9,455,933.31	-6,552,964.52
三、工程物资减值损失	-3,928,838.15	-
四、其他非流动资产减值损失	-118,884.75	-34,752.62
合计	-14,341,055.64	-6,587,717.14

2023 年资产减值损失较 2022 年增加 117.69%，主要系 2023 年公司计提的固定资产及工程物资减值损失较 2022 年增加所致。

46. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	33,684.78	-5,005,879.43
其中：固定资产	33,684.78	-2,397,311.12
在建工程	-	-2,608,568.31
合计	33,684.78	-5,005,879.43

47. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,080,775.50	700,000.00	1,080,775.50
其他	15,000.02	1,113.00	15,000.02
合计	1,095,775.52	701,113.00	1,095,775.52

2023 年度营业外收入较 2022 年度增加 56.29%，主要 2023 年度公司收到鼓励企业上市融资政策奖补资金所致。

48. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	862,133.75	2,172,340.85	862,133.75
罚款及滞纳金	7,633.14	49,085.63	7,633.14
其他	100,514.40	-	100,514.40
合计	970,281.29	2,221,426.48	970,281.29

2023 年度营业外支出较 2022 年度下降 56.32%，主要系 2023 年度公司非流动资产毁损报废损失较 2022 年度下降所致。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	24,522,450.69	23,881,880.26
递延所得税费用	791,311.54	1,262,009.92
合计	25,313,762.23	25,143,890.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	108,370,483.79	107,823,737.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,092,620.95	26,955,934.41

项 目	2023 年度	2022 年度
调整以前期间所得税的影响	172,339.17	-
非应税收入的影响	-4,637,136.78	-4,637,136.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,762,591.63	5,818,934.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,451,423.96	274,729.76
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	4,572,530.92	440,000.00
三免三减半税收优惠影响	-6,197,759.70	-3,708,571.92
所得税费用	25,313,762.23	25,143,890.18

50. 现金流量表项目注释

(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	2023 年度	2022 年度
政府补助收入	38,466,465.11	31,895,888.24
往来款	10,799,139.26	10,230,854.79
利息收入	6,652,451.38	4,597,369.02
其他	129,453.40	140,162.34
合计	56,047,509.15	46,864,274.39

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
期间费用	8,880,291.27	7,520,389.23
往来款	6,767,917.86	1,291,979.11
银行手续费	279,056.83	226,327.61
履约保证金	2,597,193.20	-
其他	20,701.29	49,085.63
合计	18,545,160.45	9,087,781.58

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
债权投资实际支付的价款中包含的已宣告发放尚未支付的利息收回	89,111.11	359,982.64
合计	89,111.11	359,982.64

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
债权投资实际支付的价款中包含的已宣告发放尚未支付的利息	438,246.57	449,093.75
合计	438,246.57	449,093.75

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	4,429,971.24	6,141,058.73
发行费用	1,408,687.35	285,285.29
合计	5,838,658.59	6,426,344.02

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	83,056,721.56	82,679,847.47
加: 资产减值准备	14,341,055.64	6,587,717.14
信用减值损失	-3,487,563.10	-3,911,282.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,940,868.72	88,894,246.73
使用权资产折旧	3,745,360.05	4,110,498.29
无形资产摊销	925,185.87	858,712.09
长期待摊费用摊销	1,464,555.31	1,425,824.12
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)	-33,684.78	5,005,879.43
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	862,133.75	2,172,340.85
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-97,808.22	-167,653.20
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,347,781.61	6,417,297.53
投资损失 (收益以“-”号填列)	-6,758,290.12	-6,954,796.98
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	784,643.05	1,386,445.91
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	6,668.49	-124,435.99
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	4,233,221.75	81,812,627.94
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	25,455,490.43	35,691,843.43
其他	613,057.73	-
经营活动产生的现金流量净额	234,399,397.74	305,885,112.37
2. 不涉及现金收支的重大活动:		

补充资料	2023 年度	2022 年度
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	451,903,062.77	465,966,433.31
减：现金的期初余额	465,966,433.31	313,863,543.38
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	-14,063,370.54	152,102,889.93

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	451,903,062.77	465,966,433.31
其中：库存现金	2,188.53	3,302.53
可随时用于支付的银行存款	450,910,008.98	465,508,442.66
可随时用于支付的其他货币资金	990,865.26	454,688.12
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	451,903,062.77	465,966,433.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理由
银行存款	6,688,150.69	1,076,239.72	计提的大额存单应计利息
其他货币资金	2,597,193.20	-	保函保证金
合计	9,285,343.89	1,076,239.72	—

52. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,052,229.80
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	1,473,151.48

项 目	2023 年度金额
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	10,870,178.24
售后租回交易产生的相关损益	-

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项 目	2023 年度金额
租赁收入	765,960.98

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及
 剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2024 年	532,236.00
2025 年	542,880.72
2026 年	1,140,000.00
2027 年	1,140,000.00
2028 年	1,140,000.00
2028 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	2,280,000.00
其中：1 年以内（含 1 年）	1,140,000.00
1-2 年	1,140,000.00
2-3 年	-
3 年以上	-

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依 据
合肥市电动汽车充电设施 投资运营有限公司	92.188%	参与合并的企业 在合并前后均受 同一方最终控制 且该控制并非暂 时性的	2023-4-25	股权转让协议已 经签署并生效， 股东名称及章程 已变更，工商变 更登记已完成

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	20,384,144.15	5,312,777.63	61,182,827.56	-8,161,780.57

(2) 合并成本

合并成本	合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司
—发行的权益性证券的面值	436,971,121.65

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	合肥充电	
	合并日	上期期末
流动资产合计	304,831,167.75	289,281,651.39
非流动资产合计	238,434,438.25	226,892,088.45
资产总计	543,265,606.00	516,173,739.84
流动负债合计	74,551,505.24	77,339,472.24
非流动负债合计	27,267,242.52	2,839,697.64
负债总计	101,818,747.76	80,179,169.88
净资产	441,446,858.24	435,994,569.96
减：少数股东权益	34,485,828.57	34,059,895.80
取得的净资产	406,961,029.67	401,934,674.16

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
阜阳金晖能源科技有限责任公司	1,000 万元	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	光伏发电	100.00	-	设立
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	50,000 万元	安徽省合肥市	安徽省阜阳市	充电设施运营	92.188	-	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥充电	7.812	-1,337,943.00	-	32,761,091.47

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥充电	298,697,903.79	248,870,243.58	547,568,147.37	105,098,267.38	23,101,069.63	128,199,337.01

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥充电	289,048,291.49	226,892,088.45	515,940,379.94	77,106,112.34	2,839,697.64	79,945,809.98

(续上表)

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥充电	63,814,160.25	-17,126,766.48	-17,126,766.48	49,049,816.32

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥充电	61,182,827.56	-8,161,780.57	-8,161,780.57	73,445,231.85

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日，政府补助应收款项的余额为40,721,453.00元。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
-----------	---------------	----------	-------------	----------	--------	---------------	----------

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	185,822,090.07	21,184,000.00	-	20,615,791.00	-	186,390,299.07	与资产相关
合计	185,822,090.07	21,184,000.00	-	20,615,791.00	-	186,390,299.07	—

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023年度	2022年度
其他收益	43,569,427.82	44,250,255.41
营业外收入	1,080,775.50	700,000.00
合计	44,650,203.32	44,950,255.41

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 91.76%（比较期：97.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.12%（比较期：99.11%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的

现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	101,416,721.63	-	-	-
其他应付款	20,490,706.07	-	-	-
长期借款	13,502,606.33	12,361,685.86	17,240,530.79	130,422,335.94
合计	135,410,034.03	12,361,685.86	17,240,530.79	130,422,335.94

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	145,581,735.42	-	-	-
其他应付款	10,602,296.93	-	-	-
长期借款	26,653,259.91	25,888,028.55	19,142,494.72	104,490,566.12
合计	182,837,292.26	25,888,028.55	19,142,494.72	104,490,566.12

3. 市场风险

(1) 外汇风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无外币资产或负债。

(2) 利率风险

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 5 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 13.27 万元。

十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	20,097,808.22	-	20,097,808.22
（二）应收款项融资	—	-	1,405,772.25	1,405,772.25
持续以公允价值计量的资产总额	—	20,097,808.22	1,405,772.25	21,503,580.47

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十一、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
合肥建投	安徽省合肥市	城市建设	1,329,800.00	89.21	89.21

本公司最终控制方：合肥市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽海巢项目建设管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
合肥市轨道交通集团有限公司	母公司的全资子公司
合肥市水务环境建设投资有限公司	母公司的全资子公司
鼎信数智技术集团股份有限公司	母公司的控股子公司
安徽环巢湖生态发展有限公司	母公司的全资子公司
安徽停宜慧泊车科技有限责任公司	母公司的控股子公司
合肥城建投资控股有限公司	母公司的控股子公司
合肥合燃华润燃气有限公司	母公司的控股子公司
合肥蜀山合家福连锁超市有限公司	母公司的控股子公司
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	母公司的控股子公司
合肥东麓投资运营有限公司	母公司的控股子公司
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	母公司的全资子公司
合肥市智慧泊车产业集团有限公司	母公司的控股子公司
合肥市综合管廊投资运营有限公司	母公司的全资子公司
合肥文旅博览集团野生动物园管理有限公司	母公司的控股子公司
合肥蓝科投资有限公司	母公司的控股子公司
长丰照晖新能源有限公司	其他
合肥公交集团有限公司	母公司的控股子公司
肥西公交有限公司	母公司的控股子公司
合肥供水集团有限公司	母公司的控股子公司
安徽省合肥汽车客运有限公司	母公司的全资子公司
合肥市住房租赁发展股份有限公司	母公司的控股子公司
合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	持股 5%以上股东控股子公司
合肥睿昇智慧科技有限公司	母公司的全资子公司
合肥民福生物医学有限公司	母公司的全资子公司
合肥北环高速公路有限公司	母公司的控股子公司
合肥百大购物中心有限责任公司	母公司的控股子公司
合肥城改投资建设集团有限公司	母公司的控股子公司
合肥京东方显示技术有限公司	关联人（与本公司同一董事）
合肥市祥通公路投资有限责任公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥文旅博览集团有限公司	母公司的控股子公司
合肥鑫城控股集团有限公司	公司董事任职的企业
合肥珠联置业投资有限责任公司	母公司的控股子公司
合肥市房屋租赁有限公司	母公司的控股子公司
安徽省通航控股集团有限公司	关联人（与本公司同一董事）
合肥交投资源开发有限公司	母公司的控股子公司
合肥市滨湖新区房屋租赁有限公司	母公司的控股子公司
合肥市政文外滩物业管理有限公司	母公司的控股子公司
合肥工投工业科技发展有限公司	持股 5%以上股东全资子公司
合肥市人才发展集团有限公司	关联人（与本公司控股母公司同一董事）
合肥维信诺科技有限公司	关联人（与本公司控股母公司同一董事长）
合肥城市泊车投资管理有限公司	母公司的控股子公司
合肥高新建设投资集团有限公司	关联人（与本公司同一董事）
合肥新站工投工业科技有限公司	持股 5%以上股东控股子公司

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
安徽海巢项目建设管理咨询有限公司	采购服务	38,811.32	235,436.90
合肥市轨道交通集团有限公司	采购水电	9,208.85	11,889.98
合肥市水务环境建设投资有限公司	采购水电	208,015.96	202,049.10
鼎信数智技术集团股份有限公司	采购服务	67,924.53	-
安徽环巢湖生态发展有限公司	采购服务	-	4,754.72
安徽停宜慧泊车科技有限责任公司	采购服务	277,380.53	389,320.74
合肥城建投资控股有限公司	采购工程劳务	-	1,020,070.97
合肥合燃华润燃气有限公司	采购水电	-	169,119.56
安徽环巢湖生态发展有限公司	采购商品	-	5,811.32
合肥蜀山合家福连锁超市有限公司	采购商品	63,200.00	71,010.00
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	采购商品	9,994.95	-
合肥东麓投资运营有限公司	采购商品	2,397.94	-
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	采购商品	8,362.83	-
合肥市智慧泊车产业集团有限公司	采购服务	67,924.52	-
合肥市综合管廊投资运营有限公司	采购水电	296,408.68	-

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
合肥文旅博览集团野生动物园管理有限公司	采购服务	8,377.64	-
合肥市综合管廊投资运营有限公司	采购服务	8,047.99	-
合肥工投工业科技发展有限公司	采购服务	69,543.63	76,353.71
合肥市人才发展集团有限公司	采购服务	1,037.74	-

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
合肥蓝科投资有限公司	销售电力	192,088.35	175,687.59
合肥维信诺科技有限公司	销售电力	7,751,295.97	6,820,778.76
合肥市轨道交通集团有限公司	销售电力	1,591,013.73	1,677,581.06
长丰照晖新能源有限公司	提供劳务	15,231,022.92	-
合肥公交集团有限公司	充电服务	1,082,633.18	1,635,645.84
肥西公交有限公司	充电服务	3,964,926.15	3,200,323.77
合肥供水集团有限公司	其 他	-	98,440.37
合肥供水集团有限公司	充电服务	-	210,265.50
安徽省合肥汽车客运有限公司	充电服务	22,509.87	4,694.47
合肥建投	充电服务	-	3.03
合肥市住房租赁发展股份有限公司	充电服务	2,230.82	1,097.36
安徽海巢项目建设管理咨询有限公司	充电服务	-	351.24
合肥公交集团有限公司	其 他	9,884.87	-
合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	提供劳务	365,958.42	-
合肥睿昇智慧科技有限公司	充电服务	11.35	-
合肥市综合管廊投资运营有限公司	充电服务	19.60	-
合肥市智慧泊车产业集团有限公司	充电服务	95.35	-
合肥民福生物医学有限公司	充电服务	26,132.30	17,187.19
合肥工投工业科技发展有限公司	销售电力	591,639.17	644,510.84

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
合肥城建投资控股有限公司	房屋建筑物、停车位	-	-	1,295,744.05	367,178.69	-
合肥合燃华润燃气有限公司	房屋建筑物	547,338.45	-	-	-	-
合肥市综合管廊投资运营有限公司	房屋建筑物、停车位	-	-	1,206,800.10	33,409.23	3,416,808.87

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
合肥城建投资控股有限公司	房屋建筑物、停车位	-	-	1,295,744.05	408,896.50	-
合肥合燃华润燃气有限公司	房屋建筑物	1,058,340.27	-	574,638.89	48,844.50	-

(3) 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
合肥建投	200,000,000.00	2015.7.29	2023.7.3	是
合肥建投	280,000,000.00	2016.6.21	2023.6.16	是

关联担保情况说明：

①2015 年 7 月 16 日，合肥建投与中国光大银行合肥分行签订编号为 HFHZHLBZHT20150001 的保证合同，合肥建投为本公司提供金额为 2 亿元的连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日，前述担保对应的长期借款已全部结清。

②2016 年 1 月 28 日，合肥建投与兴业银行股份有限公司合肥分行签订编号为 150706 授 308A1 的最高额保证合同，合肥建投为本公司提供金额为 2.80 亿元

的连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日，前述担保对应的长期借款已全部结清。

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
合肥建投	合肥市新能源汽车充电设施综合体工程项目转让	-	6,516,026.75
合肥建投	合肥充电公司股权转让	436,971,121.65	-

(5) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	2,520,323.09	2,641,241.10

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥市轨道交通集团有限公司	432,719.03	21,635.95	391,013.90	19,550.70
应收账款	合肥维信诺科技有限公司	1,359,006.09	67,950.30	900,500.64	45,025.03
应收账款	合肥蓝科投资有限公司	188,748.65	9,437.43	30,124.02	1,506.20
应收账款	长丰照晖新能源有限公司	7,175,700.00	358,785.00	-	-
应收账款	合肥公交集团有限公司	166,030.68	8,301.53	598,547.14	29,927.36
应收账款	肥西公交有限公司	3,550,342.39	177,517.12	2,069,769.26	103,488.46
应收账款	合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	319,115.74	15,955.79	-	-
应收账款	合肥城市泊车投资管理有限公司	-	-	307.15	15.36
应收账款	合肥工投工业科技发展有限公司	177,074.03	8,853.70	157,170.69	7,858.53
预付款项	安徽海巢项目建设管理咨询有限公司	11,000.00	-	-	-
预付款项	合肥市轨道交通集团有限公司	3,761.50	-	-	-
预付款项	安徽停宜慧泊车科技有限责任公司	-	-	267,932.26	-
其他应收款	合肥城建投资控股有限公司	353,090.25	17,654.51	353,090.25	17,654.51
其他应收款	合肥市综合管廊投资运营有限公司	305,153.00	15,257.65	-	-
其他应收款	合肥合燃华润燃气有限公司	-	-	517,815.00	25,890.75
合同资产	长丰照晖新能源有限公司	8,562,883.00	428,144.15	-	-

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	67,812.10	3,390.61	-	-
其他非流动资产	长丰照晖新能源有限公司	546,567.00	27,328.35	-	-
其他非流动资产	合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	11,966.84	598.34	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	安徽海巢项目建设管理咨询有限公司	-	11,000.00
应付账款	鼎信数智技术集团股份有限公司	383.96	-
应付账款	合肥北环高速公路有限公司	55,076.22	121,939.20
应付账款	安徽停宜慧泊车科技有限责任公司	87,548.59	-
应付账款	肥西公交有限公司	0.60	0.60
应付账款	合肥百大购物中心有限责任公司	9,768.32	655.46
应付账款	合肥城改投资建设集团有限公司	1,723.94	-
应付账款	合肥城建投资控股有限公司	11,283.38	1.69
应付账款	合肥供水集团有限公司	911.11	1,424.65
应付账款	合肥京东方显示技术有限公司	1,125.75	32,426.40
应付账款	合肥蓝科投资有限公司	-	172.78
应付账款	合肥合燃华润燃气有限公司	1,266.73	23,899.86
应付账款	合肥市祥通公路投资有限责任公司	2,694.03	-
应付账款	合肥文旅博览集团有限公司	18,372.60	2,561.27
应付账款	合肥鑫城控股集团有限公司	10,287.63	8,773.89
应付账款	合肥珠联置业投资有限责任公司	137.61	2,215.09
应付账款	合肥市房屋租赁有限公司	79,490.30	22.29
应付账款	合肥市综合管廊投资运营有限公司	62,070.23	99.97
应付账款	安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	2,018.35	-
应付账款	安徽省通航控股集团有限公司	38.52	-
应付账款	合肥东麓投资运营有限公司	733.94	-
应付账款	合肥交投资源开发有限公司	3,883.78	-
应付账款	合肥市滨湖新区房屋租赁有限公司	11,400.30	-
应付账款	合肥建投	73,435.47	-
应付账款	合肥文旅博览集团野生动物园管理有限公司	53,243.61	-

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	合肥工投工业科技发展有限公司	5,808.25	5,808.25
应付账款	合肥高新建设投资集团有限公司	2,314.50	2,188.58
应付账款	合肥新站工投工业科技有限公司	3,035.15	-
预收款项	合肥蓝科投资有限公司	0.89	2,798.12
预收款项	合肥城改投资建设集团有限公司	10,000.00	10,000.00
预收款项	安徽省合肥汽车客运有限公司	2,365.59	5,695.25
预收款项	合肥建投	2,166.15	2,841.28
预收款项	合肥市住房租赁发展股份有限公司	1,239.15	3,759.98
预收款项	合肥供水集团有限公司	5,000.00	-
预收款项	合肥睿昇智慧科技有限公司	4,987.17	-
预收款项	合肥市综合管廊投资运营有限公司	4,977.85	-
预收款项	合肥市智慧泊车产业集团有限公司	1,839.90	-
预收款项	合肥民福生物医学有限公司	470.50	-
合同负债	合肥民福生物医学有限公司	-	60.67
合同负债	安徽海巢项目建设管理咨询有限公司	5,372.08	4,316.63
其他应付款	合肥文旅博览集团有限公司	6,597.66	6,003.42
其他应付款	合肥蓝科投资有限公司	876.47	5,032.73
其他应付款	合肥市政文外滩物业管理有限公司	3.85	3.85
其他应付款	合肥公交集团有限公司	260,597.26	-
其他应付款	安徽省合肥汽车客运有限公司	178,991.49	-

6. 其他

2023年5月，合肥建投投资建设的合肥市新能源汽车充电综合体（以下简称综合体）工程通过验收，该综合体建成后将有效改善项目当地新能源汽车充电难、停车难等问题，同时可实现“充电+商业”运营模式，带动周边商业发展，提升当地公共服务水平。考虑到本公司子公司合肥充电的运营能力及充电桩业务布局，合肥建投与合肥充电就综合体停车场签订委托运营协议，合肥建投将综合体停车场整体委托给合肥充电进行运营管理。自委托之日起2年内，合肥充电对综合体停车场实施自主经营管理，自负盈亏，综合体停车场内所有收入归合肥充电所有，相关运营成本由合肥充电承担。2023年度，合肥充电运营综合体停车

场累计实现营业收入 1,880,143.28 元，累计产生运营成本 1,607,807.16 元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

3. 其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

十三、资产负债表日后事项

2023 年 12 月 21 日，本公司收到合肥市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“合肥市国资委”）出具的《2023 年第 22 次主任办公会议纪要》（2023 第 22 号），会议同意合肥建投按 2.01 元/股的评估价值，将其所持有本公司 9,788.3709 万股股权以协议方式转让给合肥城建发展股份有限公司和合肥工投工业科技发展有限公司。其中，合肥城建发展股份有限公司认购 7.5%（7,341.2782 万股）股权；合肥工投工业科技发展有限公司认购 2.5%（2,447.0927 万股）股权。截至 2024 年 3 月 15 日，该事项尚未完成。

2024 年 2 月 2 日，本公司收到合肥市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“合肥市国资委”）出具的《2024 年第 2 次主任办公会议纪要》（2024 第 2 号），会议同意合肥建投按 2.01 元/股的评估价值，将其所持有本公司 4,894.1855 万股股权以协议方式转让给合肥百货大楼集团股份有限公司。截至 2024 年 3 月 15 日，该事项尚未完成。

除上述事项外，截至 2024 年 3 月 15 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	123,432,093.42	133,754,735.12
1 至 2 年	70,177,232.52	111,379,843.52
2 至 3 年	16,636,982.64	24,596,081.89
3 至 4 年	4,032,414.71	431,874.16
4 至 5 年	71,789.54	-
合计	214,350,512.83	270,162,534.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	214,350,512.83	100.00	20,254,061.71	9.45	194,096,451.12
1、组合 1: 应收外部客户	214,350,512.83	100.00	20,254,061.71	9.45	194,096,451.12
合计	214,350,512.83	100.00	20,254,061.71	9.45	194,096,451.12

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	270,162,534.69	100.00	25,415,880.40	9.41	244,746,654.29
1.组合 1: 应收外部客户	270,070,487.67	99.97	25,415,880.40	9.41	244,654,607.27
2.组合 2: 应收合并范围内关联方客户	92,047.02	0.03	-	-	92,047.02
合计	270,162,534.69	100.00	25,415,880.40	9.41	244,746,654.29

坏账准备计提的具体说明:

①报告期各期末按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,432,093.42	6,171,604.68	5.00	133,662,688.10	6,683,134.41	5.00

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	70,177,232.52	7,017,723.25	10.00	111,379,843.52	11,137,984.34	10.00
2至3年	16,636,982.64	4,991,094.79	30.00	24,596,081.89	7,378,824.57	30.00
3至4年	4,032,414.71	2,016,207.36	50.00	431,874.16	215,937.08	50.00
4至5年	71,789.54	57,431.63	80.00	-	-	-
合计	214,350,512.83	20,254,061.71	9.45	270,070,487.67	25,415,880.40	9.41

②报告期各期末按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	-	92,047.02	-	-
合计	-	-	-	92,047.02	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,415,880.40	-	5,161,818.69	-	-	20,254,061.71
组合1: 应收外部客户	25,415,880.40	-	5,161,818.69	-	-	20,254,061.71
合计	25,415,880.40	-	5,161,818.69	-	-	20,254,061.71

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网安徽省电力有限公司	162,771,266.32	-	162,771,266.32	70.45%	17,675,099.38
中铁四局集团有限公司	27,077,648.17	5,781,221.48	32,858,869.65	14.22%	1,642,943.48
长丰照晖新能源有限公司	7,175,700.00	8,562,883.00	15,738,583.00	6.81%	786,929.15
合肥大恒智慧能源科技有限公司	4,320,479.04	2,284,049.28	6,604,528.32	2.86%	330,226.41

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
蔚来汽车(安徽)有限公司	2,644,133.06	-	2,644,133.06	1.14%	132,206.65
合计	203,989,226.59	16,628,153.76	220,617,380.35	95.48%	20,567,405.07

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	89,111.11
应收股利	-	-
其他应收款	42,671,930.50	27,546,656.29
合计	42,671,930.50	27,635,767.40

(2) 应收利息

分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
债权投资	-	89,111.11
合计	-	89,111.11

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	32,059,767.22	28,643,054.77
1至2年	12,504,628.82	353,090.25
2至3年	353,090.25	35.28
3至4年	35.28	3,338.30
4至5年	3,338.30	-
5年以上	100,000.00	100,000.00
合计	45,020,859.87	29,099,518.60

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
市级补贴	40,721,453.00	28,589,781.55
保证金和押金	4,259,510.25	453,390.25

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款及其他	39,896.62	56,346.80
合计	45,020,859.87	29,099,518.60

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	44,917,821.57	2,245,891.07	42,671,930.50
第二阶段	-	-	-
第三阶段	103,038.30	103,038.30	-
合计	45,020,859.87	2,348,929.37	42,671,930.50

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	44,917,821.57	5.00	2,245,891.07	42,671,930.50	未逾期
组合4：应收其他款项	44,917,821.57	5.00	2,245,891.07	42,671,930.50	未逾期
合计	44,917,821.57	5.00	2,245,891.07	42,671,930.50	—

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	103,038.30	100.00	103,038.30	-	逾期90天以上
合计	103,038.30	100.00	103,038.30	-	—

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,996,480.30	1,449,824.01	27,546,656.29
第二阶段	-	-	-
第三阶段	103,038.30	103,038.30	-
合计	29,099,518.60	1,552,862.31	27,546,656.29

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	28,996,480.30	5.00	1,449,824.01	27,546,656.29	未逾期
组合4：应收其他款项	28,996,480.30	5.00	1,449,824.01	27,546,656.29	未逾期

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	28,996,480.30	5.00	1,449,824.01	27,546,656.29	—

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	103,038.30	100.00	103,038.30	-	逾期90天以上
合计	103,038.30	100.00	103,038.30	-	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		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	103,038.30	-	-	-	-	103,038.30
按组合计提坏账准备	1,449,824.01	796,067.06	-	-	-	2,245,891.07
组合4：应收其他款项	1,449,824.01	796,067.06	-	-	-	2,245,891.07
合计	1,552,862.31	796,067.06	-	-	-	2,348,929.37

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥市发展和改革委员会	市级补贴	40,721,453.00	2年以内	90.45%	2,036,072.65
中铁四局集团有限公司	保证金	3,600,720.00	1年以内	8.00%	180,036.00
合肥城建投资控股有限公司	保证金	353,090.25	2-3年	0.78%	17,654.51
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.44%	10,000.00
安徽瑞能新能源汽车有限公司	保证金	103,038.30	4年以上	0.23%	103,038.30
合计	—	44,978,301.55	—	99.90%	2,346,801.46

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	416,961,029.67	-	416,961,029.67	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	416,961,029.67	-	416,961,029.67	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本 期 减 少	2023 年 12 月 31 日	本期 计 提 减 值 准 备	2023 年 12 月 31 日 减值准备余额
阜阳金晖	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合肥充电	-	406,961,029.67	-	406,961,029.67	-	-
合计	5,000,000.00	411,961,029.67	-	416,961,029.67	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,666,134.15	145,509,380.45	158,826,410.04	74,373,720.91
其他业务	16,402.65	-	160,582.30	70,146.90
合计	241,682,536.80	145,509,380.45	158,986,992.34	74,443,867.81

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
光伏发电业务	181,522,349.60	89,876,124.09	158,826,410.04	74,373,720.91
EPC 工程业务	60,143,784.55	55,633,256.36	-	-
合计	241,666,134.15	145,509,380.45	158,826,410.04	74,373,720.91
按经营地区分类				
安徽省	241,666,134.15	145,509,380.45	158,826,410.04	74,373,720.91
合计	241,666,134.15	145,509,380.45	158,826,410.04	74,373,720.91
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	241,666,134.15	145,509,380.45	158,826,410.04	74,373,720.91
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合计	241,666,134.15	145,509,380.45	158,826,410.04	74,373,720.91

5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,030,891.33	4,575,010.13
债权投资持有期间取得的利息收入	5,911,472.88	864,083.33
投资基金权益法确认的投资收益	-184,074.09	-48,376.68
合计	6,758,290.12	5,390,716.78

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度
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	-828,448.97
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	21,794,108.10
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	97,808.22
委托他人投资或管理资产的损益	943,336.15
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	5,312,777.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,147.52
非经常性损益总额	27,226,433.61
减：非经常性损益的所得税影响数	6,806,608.40
非经常性损益净额	20,419,825.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	79,638.35
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	20,340,186.86

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

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	4.05	0.10	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.08	-

②2022 年度

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	4.95	0.11	-

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.10	0.09	-

公司名称：合肥金太阳能源科技股份有限公司

日期：2024年3月15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 同一控制企业合并 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	12,153,674.39	12,312,689.95		
盈余公积	57,419,487.08	57,435,388.63		
未分配利润	450,439,719.97	450,582,833.98		
所得税费用	24,867,046.51	25,143,890.18		
归属于母公司所有者权益合计	1,758,244,114.03	1,758,403,129.59		
一年内到期的非流动资产	50,631,599.06	50,204,913.20		
长期待摊费用	-	426,685.86		
营业收入	158,986,992.34	220,169,819.90		
营业成本	74,443,867.81	118,441,056.88		
税金及附加	492,253.91	622,415.57		
销售费用	-	2,050,805.38		
管理费用	15,794,412.27	31,355,626.23		
财务费用	5,526,555.87	2,046,256.12		
其他收益	43,921,761.36	44,250,255.41		
投资收益	5,390,716.78	6,954,796.98		
公允价值变动收益	167,653.20	167,653.20		
信用减值损失	3,124,570.03	3,911,282.39		
资产减值损失	-	-6,587,717.14		
资产处置收益	-	-5,005,879.43		
营业外收入	700,000.00	701,113.00		
营业外支出	49,085.63	2,221,426.48		
利润总额	115,985,518.22	107,823,737.65		
净利润	91,118,471.71	82,679,847.47		
经营活动产生的现金流量净额	232,439,880.52	305,885,112.37		
投资活动产生的现金流量净额	-197,624,001.53	-168,302,260.32		
筹资活动产生的现金流量净额	15,123,408.71	14,520,037.88		

(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

一、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

B.关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

本公司于解释公布日起施行解释 16 号的该项会计处理规定，执行该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无影响。

C.关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本公司于解释公布日起施行解释 16 号的该项会计处理规定，执行该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无影响。

因执行解释 16 号关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，本公司对 2022 年度合并和母公司比较报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度(合并)		2022年12月31日/2022年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目:				
递延所得税资产	12,153,674.39	12,312,689.95	12,153,674.39	12,312,689.95
盈余公积	57,419,487.08	57,435,388.63	57,419,487.08	57,435,388.63
未分配利润	450,439,719.97	450,582,833.98	509,497,487.73	509,640,601.74
所有者权益合计	1,792,304,009.83	1,792,463,025.39	1,356,361,881.79	1,356,520,897.35
归属于母公司股东权益合计	1,758,244,114.03	1,758,403,129.59	-	-
利润表项目:				
所得税费用	24,867,046.51	25,143,890.18	24,867,046.51	25,143,890.18
净利润	82,956,691.14	82,679,847.47	91,170,913.63	90,894,069.96
归属于母公司所有者的净利润	83,594,289.44	83,317,445.77	-	-

(2) 本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》(证监会公告[2023]65号)的规定重新界定2022年度非经常性损益,将使得2022年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少655,784.84元,其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少655,667.33元,归属于少数股东的非经常性损益净额减少117.51元。2022年度受影响的非经常性损益项目主要有: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项目减少10,296.45元,委托他人投资或管理资产的损益项目减少864,083.33元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

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	-828,448.97
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	21,794,108.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	97,808.22

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	
委托他人投资或管理资产的损益	943,336.15
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	5,312,777.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,147.52
非经常性损益合计	27,226,433.61
减: 所得税影响数	6,806,608.40
少数股东权益影响额(税后)	79,638.35
非经常性损益净额	20,340,186.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用