

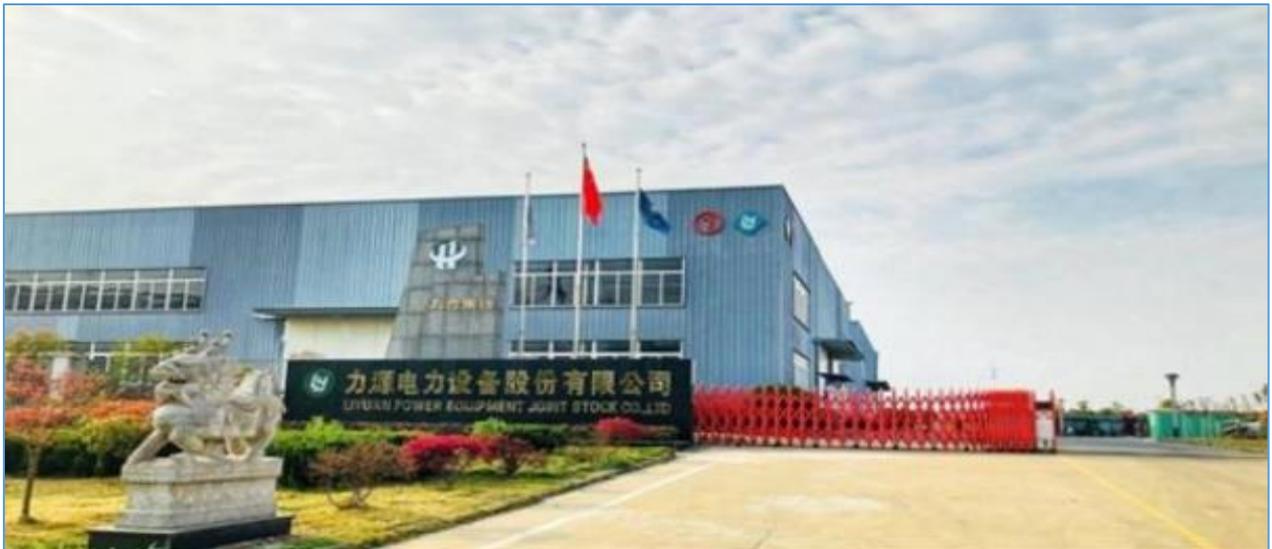


力源电力

NEEQ: 871866

力源电力设备股份有限公司

Liyuan Power Equipment Joint Stocks



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、公司负责人向兵、主管会计工作负责人王芸及会计机构负责人（会计主管人员）曹静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。
 1. 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	30
	附件会计信息调整及差异情况.....	99

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、力源电力	指	力源电力设备股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董秘、财务总监
管理层	指	公司董事、高级管理人员
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《章程》	指	力源电力设备股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
控股股东	指	安徽力合电力建设有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	力源电力设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Liyuan Power Equipment Joint Stocks Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	向兵	成立时间	2008年11月13日
控股股东	控股股东为（安徽力合电力建设有限公司（以下简称“力合电力”）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱忠武），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-382-3823		
主要产品与服务项目	高低压成套设备的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	力源电力	证券代码	871866
挂牌时间	2017年8月22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）	56,585,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆光磊	联系地址	安徽省合肥市经开区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口向南 200 米
电话	13856085348	电子邮箱	282464491@qq.com
传真			
公司办公地址	安徽省合肥市经开区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口向南 200 米	邮政编码	230601
公司网址	www.hfliyuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100682061459U		

注册地址	安徽省合肥市经济开发区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口向南200 米		
注册资本（元）	56,585,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司主要商业模式如下：

公司主要从事 40.5KV 以下高低压成套设备的研发、生产和销售。产品主要有高压成套开关设备、低压成套开关设备及箱式变电站等。公司主要为大型企事业单位及大型房产楼宇提供性能良好的高、低压电器成套设备，产品广泛应用于民用建筑、公共配电及工业领域中。

公司主要通过研发、生产和销售 40.5KV 以下高低压成套设备获取利润。公司采用元器件生产外购、产品自主安装的模式。公司加大研发投入，推动产品、工艺技术的不断改进，加大与上下游公司良好合作关系。以高安全性、高可靠性的产品、优秀的设计服务和售后跟踪服务赢得市场份额。

公司生产的所有低压成套电器产品均通过中国国家强制性认定认证（3C 认证），高压成套电器产品均通过了机械工业高压电器设备质量检测中心型式试验检测，部分高压成套设备通过了国家质量认证中心自愿性认证（CQC 认证）。高低压成套设备是指以高低压开关设备为主体，将各种高低压电器元件按一定主接线要求组装为一体的成套电气设备。主要用于供配电系统中，接受分配电能，同时对线路进行控制、测量、保护及电网参数的调整。具体包括高压成套开关设备、低压成套开关设备、箱式变电站、配电箱、电容补偿柜等。公司拥有 2 项注册商标和 7 项实用新型专利和 7 项软件著作权，均为原始取得。1 宗土地使用权，系以出让方式取得。

1、采购模式：公司原材料采购主要包括制订采购计划、下达采购订单以及交付货款等环节。公司采购主要以项目类产品采购为主。项目类产品指公司承接项目、实现解决方案所需的产品，包括软件和硬件，占公司采购产品的大部分。公司采购主要为原材料及零配件采购，采购项目包括机柜、电感器、熔断器、断路器、PLC 及控制元器件，这些产品生产厂家众多，市场供应充足，由公司根据生产需求的情况从国内供应商处采购。公司与电感器、熔断器、断路器等原材料零配件供应商合作时间长，关系稳定。公司结合市场和客户需求、供应商技术能力、合作时间、报价、及交货周期等因素，挑选合适的供应商下达采购订单，通常每种零配件会挑选 3 家合格供应商。公司根据产品的市场价格倒推采购价格，向供应商下达采购订单，一般采购周期为 5-7 个工作日。公司与供应商合同签订一般采用合同结合订单的形式。公司拥有研发团队、质量技术团队，涵盖需求分析、产品测试和验收、技术支持和维护、专利申请等全部环节。公司根据多年的行业积淀总结出标准化的行业解决方案，再根据客户的个性需求，最终形成“标准化+个性化”的解决方案。

公司属于输配电及控制设备制造行业，主要对外采购所需的设备及生产原材料。设备采购主要为满足公司生产线运作及研发运营的需求，原材料的采购主要为了满足公司依客户订单进行产品生产的需求。设备的采购主要依公司定制化要求通过向至少三家不同厂商询价并通过专项采购进行引进，由采购部建立好物资价格系统。材料主要包括负荷开关、断路器、传感终端、电缆、仪器仪表等电气配件。根据客户需求的不同，公司的原材料主要通过集中采购及零星采购等方式进行采购。

公司将继续加大产品研发，丰富产品线，提高产品的技术含量和附加值，同时公司将继续提升内部管理水平，做好工艺改进、优化产品成本，增强企业的持续盈利能力。未来随着市场的开发、产品的多元化拓展，公司在配电设备领域长期积累的技术优势及富有竞争力的产品将使公司盈利能力继续提升。

2、销售模式：公司产品在销售时需要一定专业技术知识，公司对销售人员也进行了技术培训，以更好的为客户提供售前、售中和售后的全方位营销服务。直销模式有利于公司了解客户需求，加深对客户行业应用需求的了解，有利于为客户提供更加贴合需求的定制服务。此外直销模式为公司降低了产品流通与沟通成本，提高了货款结算与回收管理效率，增强了售后服务意识和对客户意见的及时反馈等，所以

公司产品以直销模式为主。公司产品一般用于配电网和工业工程，销售人员在获取项目信息后参与用户招标，中标后按照购销合同进行设计。在投标报价时，公司根据产品技术方案进行成本核算，对以往投标结果和中标情况进行分析，参照行业水平和竞争对手情况，在保证合理产品毛利率的基础上确定投标报价。

公司经营计划如下：

一、 市场策略

在市场经济动荡时期，要保持销售收入稳步增长，需扩大市场覆盖面、优化客户群体，进而确保年度指标达成。对此将采取以下措施：1、加强销售队伍建设；2、整合各项资源；3、改变公司客户群体。

二、 产品策略

- 1、 革新同质化产品加强技术；
- 2、 提升现有产品的工艺标准；
- 3、 推动新产品研发。

三、 价格策略

- 1、 材料成本领先；
- 2、 管理成本领先；
- 3、 制造成本领先；

(二) 行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为“制造业”（C）中的“电气机械和器材制造业（C38）”。根据国家质量监督检验检疫总局和国家标准化委员会发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“电气机械和器材制造业（C38）”中的“输配电及控制设备制造业（C382）”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“电气机械和器材制造业（C38）”中的“输配电及控制设备制造业（C382）”。公司主营业务为变压器、高低压开关柜及箱式变电站等产品的生产、销售、研发及安装，公司主要产品为高低压成套开关设备、配电柜及其他电气产品，主要包括高压开关柜、低压开关柜、欧式箱变及美式箱变等产品。公司所处具体行业为输配电及控制设备制造业中的配电开关控制设备制造业。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2016年10月，公司入围“安徽省（2016）年度专精特新中小企业公示名单（第一批）”并完成公示，10月获得认定证书；</p> <p>2019年9月，我司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）精神参评，被认定为国家级“高新技术企业”（证书编码：GR201934001438），有效期2019年09月08日至2022年09月07日；</p> <p>2022年10月再次通过高新技术企业评定，取得了安徽省科学技术</p>

厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR20223400091的高新技术企业证书。

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	130,197,359.84	143,395,647.54	-9.20%
毛利率%	21.81%	19.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,238,605.33	1,975,479.87	215.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,518,294.25	1,357,848.44	306.40%
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）	8.45%	2.79%	-
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）	7.48%	1.92%	-
基本每股收益	0.11	0.03	266.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,041,279.92	194,379,513.39	11.66%
负债总计	141,759,409.23	122,506,998.03	15.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,281,870.69	71,872,515.36	4.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.27	4.72%
资产负债率%（母公司）	65.31%	63.02%	-
资产负债率%（合并）	65.31%	63.02%	-
流动比率	1.30	1.32	-
利息保障倍数	2.84	1.60	-
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	-15,852,697.40	-4,291,174.37	-269.43%
应收账款周转率	1.03	1.18	-
存货周转率	7.10	5.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.66%	2.43%	-
营业收入增长率%	-9.20%	9.32%	-
净利润增长率%	215.80%	167.44%	-

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	870,327.51	0.40%	4,001,877.68	2.06%	-78.25%
应收票据	10,956,703.84	5.05%	2,539,416.27	1.31%	331.47%
应收账款	132,220,935.26	60.92%	121,110,738.03	62.31%	9.17%
存货	17,104,990.99	7.88%	11,561,297.29	5.95%	47.95%
合同资产	4,508,703.43	2.08%	6,893,278.95	3.55%	-34.59%
预付账款	1,845,721.88	0.85%	1,194,589.68	0.61%	54.51%
其他应收款	1,702,536.10	0.78%	1,762,034.13	0.91%	-3.38%
其他流动资产	996,912.92	0.46%			-90.13%
长期股权投资	261,012.51	0.12%	462,071.2	0.24%	-43.51%
固定资产	21,468,070.88	9.89%	24,251,142.48	12.48%	-11.48%
无形资产	7,685,565.15	3.54%	7,893,283.11	4.06%	-2.63%
长期待摊费用	447,379.74	0.21%	39,029.78	0.02%	1,046.25%
递延所得税资产	2,991,488.01	1.38%	2,570,430.87	1.32%	16.38%
其他非流动资产	13,980,931.70	6.44%	10,100,322.92	5.20%	38.42%
短期借款	39,595,253.19	18.24%	34,824,083.3	17.92%	13.70%
应付票据		0.00%	1,975,894.84	1.02%	-100.00%
应付账款	41,830,275.99	19.27%	43,439,532.23	22.35%	-3.70%
合同负债	2,996,181.62	1.38%	4,376,307.59	2.25%	-31.54%
应付职工薪酬	2,981,939.97	1.37%	2,912,846.84	1.50%	2.37%
应交税费	260,560.69	0.12%	2,130,914.62	1.10%	-87.77%
其他应付款	26,446,015.21	12.18%	13,811,880.62	7.11%	91.47%
其他流动负债	16,683,111.53	7.69%	9,697,134.25	4.99%	72.04%
一年内到期的非流动负债	112,206.94	0.05%	89,921.39	0.05%	24.78%
长期借款	8,800,000	4.05%	6,920,000	3.56%	27.17%
预计负债	863,581.90	0.40%	1,098,836.32	0.57%	-21.41%
未分配利润	10,235,401.60	4.72%	7,354,516.31	3.78%	39.17%

项目重大变动原因：

1. 期末货币资金较上期下降 78.25%，主要原因为归还银行贷款及项目支付采购款；
2. 期末应收票据较上期上升 331.47%，主要原因为公司本着谨慎性原则，将背书后未到期一类等级以下的银行承兑调入应收票据；

3. 期末应收账款较上期上升 9.17%，主要原因为年底根据客户需求发货确认收入，增加了应收；
4. 期末存货较上期上升 47.95%，主要原因为报告期末采购的原材料月末到库；
5. 期末合同资产较上期下降 34.59%，主要原因为合同质保期到期转回；
6. 期末预付账款较上期上升 54.51%，主要原因是年末预付给供应商的货未到货；
7. 期末长期股权投资较上期下降 43.51%，主要原因为被投资单位亏损导致；
8. 期末固定资较上期下降 11.48%，主要原因是报告期内出售了写字楼；
9. 期末长期待摊费用较上期上升 1046.25%，主要原因是报告期内增加了 ABB 授权资质和预制舱资质费用的摊销；
10. 期末递延所得税资产较上期上升 16.38%，主要原因是年末交货量大导致应收帐款计提的递延所得税资产金额增加；
11. 期末其他非流动资产较上期上升 38.42%，主要原因是公司客户将房产抵销债务，我公司将该资产列为其他非流动资产；
12. 期末短期借款较上期上升 13.70%，主要原因是经营期内增加了贷款；
13. 期末应付票据较上期下降 100.00%，主要原因是本年融资方式改为国内信用证了；
14. 期末合同负债较上期下降 31.54%，主要原因是报告期内预收客户款项相比上期减少所致；
15. 期末应交税费较上期下降 87.77%，主要原因系报告期内缴纳了上年政策延缓缴纳税金的部分；
16. 期末其他应付款较上期上升 91.47%，主要原因是由于经营需要，增加了部分借款；
17. 期末其他流动负债较上期上升 72.04%，主要原因是报告期内融资方式改为国内信用证；
18. 期末一年内到期的其他非流动负债较上期上升 24.78%，主要原因是一年内到期的长期借款较上年有所增加；
19. 期末预计负债较上期下降 21.41%，主要原因是 2023 年将质保到期未使用完计提的售后费用冲回导致；
20. 期末长期借款较上期上升 27.17%，主要原因是兴业银行增加了三年期借款；
21. 期末未分配利润较上期上升 39.17%，主要原因是报告期内净利润增加导致；

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	130,197,359.84	-	143,395,647.54	-	-9.20%
营业成本	101,798,207.51	78.19%	115,173,812.53	80.32%	-11.61%
毛利率%	21.81%	-	19.68%	-	-
销售费用	5,244,911.99	4.03%	6,074,642.78	4.24%	-13.66%
管理费用	5,783,755.12	4.44%	7,842,820.37	5.47%	-26.25%
研发费用	5,447,687.78	4.18%	5,828,585.23	4.06%	-6.53%
财务费用	3,165,199.46	2.43%	2,212,140.60	1.54%	43.08%
利息收入	39,085.49	0.03%	13,121.30	0.01%	197.88%
信用减值损失	-1,221,703.39	-0.94%	-4,157,433.32	-2.90%	-70.61%
资产减值损失	-1,111,197.18	-0.85%	-362,804.16	-0.25%	206.28%
其他收益	1,253,987.50	0.96%	797,291.53	0.56%	57.28%

投资收益	-729,994.96	-0.56%	-327,216.80	-0.23%	123.09%
资产处置收益	-202,714.86	-0.16%	-284,536	-0.20%	-28.76%
营业利润	5,835,208.06	4.48%	1,061,337.15	0.74%	449.80%
营业外收入	46,960.11	0.04%	285,063.19	0.20%	-83.53%
营业外支出	64,619.98	0.05%	71,193.51	0.05%	-9.23%
利润总额	5,817,548.19	4.47%	1,275,206.83	0.89%	356.20%
所得税费用	-421,057.14	-0.32%	-700,273.04	-0.49%	-39.87%
净利润	6,238,605.33	4.79%	1,975,479.87	1.38%	215.80%

项目重大变动原因:

1. 本期营业收入较上期减少 13,198,287.70 元, 降幅 9.20%, 主要是报告期内销售订单减少, 相应的营业收入降低;
2. 本期营业成本较上期减少 13,375,605.02 元, 降幅 11.61%, 主要是报告期内收入减少同时成本相应减少;
3. 本期利息收入较上期增加 25,964.19 元, 增幅 197.88%, 主要是合同诉讼判决客户方逾期支付我方贷款所获得的利息收入;
4. 本期信用减值损失较上期减少 2,935,729.93 元, 降幅 70.61%, 主要是报告期内加大合同款催收力度, 追回一部份期限较长的应收账款, 使得信用减值损失计提减少所致;
5. 本期资产减值损失较上期增加 748,393.02 元, 增幅 206.28%, 主要是客户抵过来的房产发生了减值;
6. 本期其他收益较上期增加 456,695.97 元, 增幅为 57.28%, 主要是 2023 年享受增值税进项税加计抵减政策;
7. 本期投资收益较上期增加 402,778.16 元, 增幅为 123.09%, 主要是本年度公司对新盛力能源科技发展公司投资的亏损;
8. 本期资产处置收益较上期减少 81,821.14 元, 降幅为 28.76%, 主要是报告期内处置写字楼形成的亏损;
9. 本年营业利润较上期增加 4,773,870.91 元, 增幅 449.80%, 主要是报告期内毛利率增加, 费用降低所致;
10. 本期利润总额较上期增加 4,542,341.36 元, 增幅 356.20%, 与营业利润增长原因一致
11. 本期所得税费用较上期减少 27,921.59 元, 降幅 39.87%, 主要是报告期内收回期限较长的应收账款导致计提的坏账准备冲回, 确认递延所得税减少所致;
12. 本期净利润较上期增加 4,263,125.46 元, 增幅 215.80%, 与营业利润增长原因一致。

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	128,492,956.23	142,181,302.01	-9.63%
其他业务收入	1,704,403.61	1,214,345.53	40.36%
主营业务成本	101,449,736.51	114,599,481.84	-11.47%
其他业务成本	348,471.00	574,330.69	-39.33%

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
高压成套设备	45,472,988.26	36,606,516.21	19.50%	19.50%	0.59%	0.80%
低压成套设备	63,930,542.90	48,805,237.33	23.66%	23.66%	16.49%	15.24%
配电柜设备	5,836,963.50	4,992,283.20	14.47%	14.47%	-75.69%	-76.11%
箱式变电站	3,190,185.44	2,782,169.63	12.79%	12.79%	40.71%	38.14%
其他	10,062,276.13	8,263,530.14	17.88%	17.88%	-36.37%	-36.54%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内产品分类占比变化，是根据客户需求签订不同的配套产品合同所致。

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	安徽鸿图建设集团有限公司	25,392,290.10	19.50%	否
2	安徽钜强电力工程有限公司	9,993,618.04	7.68%	否
3	合肥巨力电力安装有限公司	9,203,539.82	7.07%	否
4	合肥伟星星资置业有限公司	7,416,606.47	5.70%	否
5	安徽碳一新材料有限责任公司	6,460,176.97	4.96%	否
合计		58,466,231.40	44.91%	-

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	合肥博赢电力科技有限公司	15,213,457.89	13.26%	否
2	安徽省融阳电力设备科技有限公司	7,916,083.55	6.90%	否
3	安徽富成电力设备有限公司	7,198,822.40	6.27%	否
4	芜湖新佳恒金属材料有限公司	5,189,476.35	4.52%	否
5	安徽润浩电气设备有限公司	4,311,201.21	3.76%	否
合计		39,829,041.40	34.71%	-

(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	-15,852,697.40	-4,291,174.37	-269.43%

投资活动产生的现金流量净额	-561,600.53	-2,303,927.01	75.62%
筹资活动产生的现金流量净额	13,372,815.76	4,008,950.15	233.57%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 2023 年经营活动产生的现金流量净额为-15,852,697.40 元, 较上年同期减少 11,561,523.03 元, 主要是 2023 年销售回款减少;
2. 投资活动产生的现金流量净额: 2023 年投资活动产生的现金流量净额为-561,600.53 元, 较上年同期增加 1,742,326.48 元, 主要是 2023 年投资的新盛力能源科技发展有限公司, 发生了亏损;
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 2023 年筹资活动产生的现金流量净额为 13,372,815.76 元, 较上年同期增加 9,363,865.61 元, 主要为收到借款;

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
安徽新盛力能源科技发展有限公司	参股公司	能源技术研发、管理	50,000,000.00	2,491,918.36	705,062.51	371,906.84	-3,505,293.47

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
安徽新盛力能源科技发展有限公司	无关联	完善公司产业布局、拓展市场业务、增强公司竞争力

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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	5,447,687.78	5,828,585.23
研发支出占营业收入的比例%	4.18%	4.06%
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	13	13
研发人员合计	13	13
研发人员占员工总量的比例%	13.13%	13.83%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	11
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

近年来，随着公司业务不断拓展，公司积累了大量业务数据，通过对各类数据进行收集整理分析，研发出相关信息化系统，助力各项业务向纵深发展，同时优化配置管理机构，推动数字化、智能化及信息化转型升级。为此公司专门设立了研发部，研发部门充分发挥专业化、提高创新性，为公司高质量全方位发展提供新动能。2023年公司研发的项目有：

- 1、新型智能配电云服务平台及配套设备研发，自主研发，共计发生研发支出 1,268,764.26 元；
- 2、新型可防止接地开关误合的高压柜研发，自主研发，共计发生研发支出 908,170.57 元；
- 3、新型低耗能自动清障电力巡检机器人研发，自主、委外研发，共计发生研发支出 269,737.85 元；
- 4、配电房智能监测管理系统开发研发，自主研发，共计发生研发支出 3,001,015.10 元

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	审计应对
(一) 营业收入	
<p>力源电力的销售收入主要来源于向房地产开发企业和工程建设单位销售高低压开关柜等成套设备。力源电力在客户取得相关产品的控制权时，按照预期有权收取对价的金额确认收入。2023年度，向房地产开发企业和工程建设单位销售高低压开关柜等成套设备的销售收入合计为人民币12,849.30万元，约占力源电力全部营业收入的98.69%。营业收入为利润表重要组成项目，是力源电力经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 了解力源电力与营业收入确认相关的内部控制，并测试相关的关键控制运行的有效性； ● 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的要求并得到一贯运用； ● 对营业收入及毛利情况实施分析程序； ● 选取样本检查收入相关的支持性凭证，包括合同、订单、收款、出库单、运输单、验收单、发票、对账单等，评价相关收入是否符合公司的会计政策； ● 获取并分析业务数据，将其与财务数据进行对比，确认是否相符； ● 结合应收账款、预收款项（合同负债）的审计，选取样本对收入进行函证； ● 进行截止性测试。
二、应收账款减值	
<p>截止2023年12月31日，力源电力财务报表中应收账款的账面余额为14,999.35万元（含合同资产），坏账准备余额1,326.38万元。由于管理层在确定应收款项减值时，需要考虑有关过去事项、当期状况及对未来经济状况的预测基础上运用重大的会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价应收款项减值有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性； ● 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； ● 选取欠款金额重大且已逾期往来单位，分析其财务及经营情况，结合过去还款情况评价管理层计提的坏账准备是否恰当； ● 选取逾期重要往来单位进行访谈，了解客户回款意愿及还款计划。 ● 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。 ● 检查重要应收款项期后回款情况。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

- 1、 诚信经营，依法纳税，为地方经济建设做出应有贡献；
- 2、 注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务；
- 3、 按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工的工作、生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益；
- 4、 公司将社会责任意识融入到发展战略目标中去，根据公司发展目标做相应安排，引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位。

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
市场竞争风险	输配电及控制设备领域是一个竞争相对充分的市场，全国共有3,000多家厂商，国际企业和技术也纷纷进入我国。输配电及控制设备作为配网建设中的重要部分，国家政策支持加剧了同行业厂商的市场竞争，同时许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大地提高了企业间竞争度。百舸争流，不进则退，市场竞争是行业内企业普遍面临的风险。针对该风险，公司切实做好自身品牌建设，严抓产品质量，提高服务水平。
产品质量风险	高低压成套设备是一种运行可靠性要求极高的电力设备，若质量不合格或出现质量缺陷，小则造成用户停电，大则导致部分电网的解裂。虽然报告期内，公司从未发生任何产品质量事故，也未因质量问题与客户发生纠纷。但若未来因公司产品质量不合格或出现缺陷而导致电网故障，将给公司声誉带来较大损害，从而影响公司生产经营。应对措施：公司已积极加强从原材料、元器件、辅助材料采购的检验，加强生产过程质量控制，严格把控产品出库检测，保证产品质量。
应收账款余额较大的风险	本公司主要从事高低压成套设备的生产和销售业务，公司与客户之间一般采取分期收付款方式履行合同。公司已参照同行业公司的坏账准备政策，并结合公司的客户特点及业务特点，制定应收款项坏账计提比例，计提应收款项坏账准备。客户基本能按合同规定的进度付款，但随着公司项目承揽规模的扩大，可能发生由于客户拖延支付或付款能力不佳，导致付款不及时或应收账款发生坏账损失高于计提比例的风险。应对措施： (1) 公司将加大催款力度，加强应收账款管理，明确项目应收账款责任人，建立应收账款考核机制，进而加大应收账款回款力度。 (2) 公司将不断开拓市场，筛选优质客户，同时提高项

	目运营效率，缩短项目验收周期，加速资金回笼。
税收优惠风险	公司作为高新技术企业，享有减按 15%的税率征收企业所得税政策，对公司利润产生一定贡献。如果有关高新技术企业税收优惠政策发生变化，或公司不再符合高新技术企业税收优惠条件，使得公司不能继续享受 15%的优惠所得税税率，公司的所得税费用将会上升，盈利水平将受到不利影响。应对措施：公司持续进行研究与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，以此来开展经营活动。
技术更新风险	公司致力于输配电与控制设备的研发、生产和销售，为电力客户提供电气成套设备方案。随着我国智能电网建设的推进和清洁能源电力工业的发展，对输配电及控制设备的要求也越来越高，公司如果不能及时掌握国家电力政策，洞悉电气成套设备行业技术发展和变革趋势，率先发掘用户需求变化，并通过持续技术创新快速响应用户需求，将在激烈的市场竞争中处于劣势地位。针对此风险，公司不断加大研发力度，专注于研发新产品，提高产品市场竞争力，走在行业的前列。
资产减值损失风险	企业面对市场，资产减值损失就是客观存在的现象，公司属于电力设备制造，由于电力元器件更新换代较快，就始终会有部分存货发生减值损失，客户以房抵款，由于市场出现贬值迹象，故公司的盈利将受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	三.二.6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.7
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）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	16,936,789.86	22.50%
作为被告/被申请人	505,888.00	0.67%
作为第三人		
合计	17,442,677.86	23.17%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,000,000.00	3,684,390.71
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	3,839,845.31
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,000,000.00	68,201,428.54
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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、上述关联交易是公司为实现业务发展及公司整体发展规划、经营生产所需，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，对公司经营无重大不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。
- 2、上述关联交易事项根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；”、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条规定：“挂牌公司与关联方的交易，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议的，可以免于按照关联交易披露”，公司关联方为公司提供无偿担保、无偿借款，公司免于按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	680,663.00	0.31%	保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,582,306.80	8.10%	为银行借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	7,685,565.15	3.54%	为银行借款提供担保
总计	-	-	25,948,534.95	11.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上质押、抵押用于公司开出履约保函和取得银行借款，系正常公司业务行为和融资担保行为，有利于增强公司资金的流动性、满足公司发展需要，不存在损害公司股东利益的情形，且受限资产不影响公司正常使用，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,177,821	10.92%	407,179	6,585,000	11.64%
	其中：控股股东、实际控制人	1,420,918	2.51%	0	1,420,918	2.51%

	董事、监事、高管	0	0%				
	核心员工	0	0%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,407,179	89.08%	-407,179	50,000,000	88.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,907,179	49.32%	-407,179	27,500,000	48.60%	
	董事、监事、高管	22,500,000	39.76%		22,500,000	39.76%	
	核心员工						
总股本		56,585,000.00	-	0	56,585,000.00	-	
普通股股东人数							168

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	安徽力合电力建设有限公司	28,920,918	0	28,920,918	51.1106%	27,500,000	1,420,918	0	0
2	陈少敏	22,500,000	0	22,500,000	39.7632%	22,500,000	0	0	0
3	合肥力弘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	999,500	0	999,500	1.7664%	0	999,500	0	
4	朱节雨	323,830	0	323,830	0.5723%	0	323,830	0	0
5	刘娟	158,500	0	158,500	0.2801%	0	158,500	0	0
6	林中萍	89,000	0	89,000	0.1573%	0	89,000	0	0
7	梁凌	83,300	0	83,300	0.1472%	0	83,300	0	0
8	黄文贞	83,300	0	83,300	0.1472%	0	83,300	0	0
9	孙红英	80,000	0	80,000	0.1414%	0	80,000	0	0
10	梁华	0	75,600	75,600	0.1336%	0	75,600	0	0
合计		53,238,348	75,600	53,313,948	94.22%	50,000,000	3,313,948	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：安徽力合电力建设有限公司控股股东朱忠武与合肥力弘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控股股东陆光磊系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，安徽力合电力建设有限公司（以下简称“力合电力”）持有公司 28,920,918.00 股人民币普通股，占公司股本总额的 51.1106%，为公司控股股东。力合电力统一社会信用代码为：91340100726329403E，住所为：安徽省合肥市经济开发区尚泽大都会 C 座 10 层，法定代表人为：朱忠武，经营范围为：电力工程设计、安装、调试、试验；电力设备及系统维护、检修；电力工具维修；五金交电、普通机械、电线电缆、机电产品的零售；道路照明工程施工，土石方工程的施工，煤炭批发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

朱忠武持有力合电力 99% 的股权，能够通过控制力合电力间接控制公司。此外，在公司日常运营的经营决策中，朱忠武作为公司董事长起主导作用，能够实际支配公司生产经营，系公司的实际控制人。朱忠武，1973 年 2 月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。主要工作经历：1995 年至 2001 年 2 月为合肥市商业大厦职工；2001 年 3 月至今任力合电力执行董事、总经理；2010 年 9 月至今，任美通电力执行董事；2008 年 11 月至今，任金石电力监事；2016 年 8 月至今，任安徽金悦徽情企业管理有限公司经理；2015 年 4 月至今，合肥香禾农林科技投资管理有限公司监事；2017 年 2 月至今，任安徽胜德凯电力科技有限公司监事；2008 年 11 月至 2022 年 9 月任力源董事长，2022 年 9 月至今，任期三年担任力源电力董事长。报告期内公司的实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 3 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 6 月 3 日召开的股东大会审议通过，未分配利润为 7,354,516.31 元，以公司现有总股本 56,585,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 2,829,250.00 元，公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 7 月 26 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.70	0	0

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				
朱忠武	董事长	男	1973年2月	2022年9月28日	2025年9月27日				
陈少敏	董事	男	1981年3月	2022年9月28日	2025年9月27日	22,500,000	0	22,500,000	39.7632%
陆光磊	董事、副总经理、董事会秘书	女	1973年10月	2022年9月28日	2025年9月27日				
王芸	董事、财务总监	女	1977年3月	2022年9月28日	2025年9月27日				
向兵	董事、总经理	男	1983年7月	2022年9月28日	2025年9月27日				
陆光焰	监事、监事会主席	男	1967年11月	2022年9月28日	2025年9月27日				
杨昆	监事	男	1989年12月	2022年9月28日	2025年9月27日				
韩菲	监事、职工代表	女	1986年1月	2022年9月28日	2025年9月27日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长朱忠武与公司董事、董事会秘书、副总经理陆光磊系夫妻关系；公司董事、董事会秘书、副总经理陆光磊与公司监事陆光焰系兄妹关系。

(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
陈少敏	董事、总经理	离任	董事	个人原因
向兵	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要

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

向兵先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1983年7月，大专学历。2004年4月至2007年10月就职于德力西电器股份有限公司任人事专员；2007年11月至2016年6月就职于德力西电气有限公司任人力资源部经理；2016年6月至2019年9月就职于力源电力股份有限公司任副总经理；2019年1月至2021年12月，就职于安徽美通电力科技有限公司，任副总经理；2021年12月至2023年4月，任力源电力副总经理，2023年4月到今，任力源电力总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	16	2	5	13
财务人员	4	0	0	4
行政人员	25	0	5	20
研发技术人员	13	0	0	13
生产人员	46	4	7	43
员工总计	104	6	17	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	12	14
专科	35	30
专科以下	56	49
员工总计	104	93

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

公司员工薪酬分配的依据是：岗位价值、员工能力、工作绩效和市场水平。公司薪酬政策主要分为两大块，行政管理人员年薪制，生产人员计件工资制，根据岗位性质的不同，薪酬设置合理规范，能够

积极调动员工工作的积极性与主动性,满足员工薪酬福利需要。公司招聘主要采取内部员工推荐,外部招聘结合的方式,外部招聘方式以网络招聘和现场招聘及猎头合作为主。报告期内,公司组织多次培训,培训以内部培训为主,外部培训为辅。报告期内,公司暂无需承担离退休人员相关费用。

(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 checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和《公司章程》的规定,公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照相关要求规范运行。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末,上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务,未出现违法、违规现象。公司将坚持以相关法律法规为准则,不断完善公司治理制度,自觉履行信息披露义务,切实保护投资者利益,促进企业规范运作水平不断提升。

(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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立,实际控制人或控股股东不存在影响公司五大独立性的情形,公司具备独立自主经营能力。

1. 业务独立

公司具有独立完整的购、销、存(ERP)系统,具备完整的业务流程,独立自主的生产经营场所、销售部门及采购部门和渠道。公司独立获得业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东或实际控制人进行生产经营的情形,不存在影响公司独立性的关联交易。

2. 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均是按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生,不存在控股

股东干预人事任免的情形，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均专职在本公司工作并领取薪水。

3. 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的各种资产，公司具有开展业务所需的各项设备、场地、设施和与之相关的技术。公司资产独立完整、产权明晰。目前不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4. 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构和《公司法》的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会。实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营等需要设置了完备的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程明晰。公司组织机构独立，自设立以来，未发生控股股东干预本公司生产经营活动的情形。

5. 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，配备专职的会计人员，公司会计人员均具有会计相关专业专科及以上学历，建立独立的财务核算体系，制定独立的财务管理制度和内部控制制度，独立进行会计核算和财务分析及决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制体系完整、有效。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，采取事前防范、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。

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	苏公 W[2014]A135 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张亚婷 3 年	王永连 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审计报告

苏公 W[2024]A135 号

力源电力设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了力源电力设备股份有限公司（以下简称“力源电力”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了力源电力2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于力源电力，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
(一) 营业收入	
<p>力源电力的销售收入主要来源于向房地产开发企业和工程建设单位销售高低压开关柜等成套设备。力源电力在客户取得相关产品的控制权时，按照预期有权收取对价的金额确认收入。2023年度，向房地产开发企业和工程建设单位销售高低压开关柜等成套设备的销售收入合计为人民币12,849.52万元，约占力源电力全部营业收入的98.69%。营业收入为利润表重要组成项目，是力源电力经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 了解力源电力与营业收入确认相关的内部控制，并测试相关的关键控制运行的有效性； ● 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的要求并得到一贯运用； ● 对营业收入及毛利情况实施分析程序； ● 选取样本检查收入相关的支持性凭证，包括合同、订单、收款、出库单、运输单、验收单、发票、对账单等，评价相关收入是否符合公司的会计政策； ● 获取并分析业务数据，将其与财务数据进行对比，确认是否相符； ● 结合应收账款、预收款项（合同负债）的审计，选取样本对收入进行函证； ● 进行截止性测试。
二、应收账款减值	
<p>截止2023年12月31日，力源电力财务报表中应收账款的账面余额为14,835.07万元（含合同资产），坏账准备余额1,321.45万元，本期计提坏账54.95万元。由于管理层在确定应收款项减值时，需要考虑有关过去事项、当期状况及对未来经济状况的预测基础上运用重大的会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价应收款项减值有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性； ● 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； ● 选取欠款金额重大且已逾期往来单位，分析其财务及经营情况，结合过去还款情况评价管理层计提的坏账准备是否恰当； ● 选取逾期重要往来单位进行访谈，了解客户回款意愿及还款计划。 ● 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。 ● 检查重要应收款项期后回款情况。

四、其他信息

力源电力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力源电力2023年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，管理层负责评估力源电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力源电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力源电力的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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

可能导致对力源电力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力源电力不能持续经营。

(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。

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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王连永
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师 张亚婷
2024年3月26日

二、 财务报表

(一) 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	870,327.51	4,001,877.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		1.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	10,956,703.84	2,539,416.27
应收账款	五、4	132,220,935.26	121,110,738.03
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,845,721.88	1,194,589.68
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、6	1,702,536.10	1,762,034.13
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	17,104,990.99	11,561,297.29
合同资产	五、8	4508703.43	6,893,278.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	996,912.92	
流动资产合计		170,206,831.93	149,063,233.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	261,012.51	462,071.20
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、11	21,468,070.88	24,251,142.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	7,685,565.15	7,893,283.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	447,379.74	39,029.78
递延所得税资产	五、14	2,991,488.01	2,570,430.87
其他非流动资产	五、15	13,980,931.70	10,100,322.92
非流动资产合计		46,834,447.99	45,316,280.36
资产总计		217,041,279.92	194,379,513.39
流动负债：			
短期借款	五、16	39,595,253.19	34,824,083.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		1,975,894.84
应付账款	五、18	41,830,275.99	43,439,532.23
预收款项			
合同负债	五、19	2,996,181.62	4,376,307.59
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、20	2,981,939.97	2,912,846.84
应交税费	五、21	260,560.69	2,130,914.62
其他应付款	五、22	26,446,015.21	13,811,880.62
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、23	112,206.94	89,921.39
其他流动负债	五、24	16,683,111.53	9,697,134.25
流动负债合计		130,905,545.14	113,258,515.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	8,800,000.00	6,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	863,581.90	1,098,836.32
递延收益	五、27	1,190,282.19	1,229,646.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,853,864.09	9,248,482.35
负债合计		141,759,409.23	122,506,998.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	56,585,000.00	56,585,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	6,351,537.66	6,351,537.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	2,109,931.43	1,581,461.39
一般风险准备			
未分配利润	五、31	10,235,401.60	7,354,516.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,281,870.69	71,872,515.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		75,281,870.69	71,872,515.36

负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,041,279.92	194,379,513.39
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：向兵 主管会计工作负责人：王芸 会计机构负责人：曹静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		130,197,359.84	143,395,647.54
其中：营业收入	五、32	130,197,359.84	143,395,647.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,350,528.89	137,999,611.64
其中：营业成本	五、32	101,798,207.51	115,173,812.53
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、33	910,767.03	867,610.13
销售费用	五、34	5,244,911.99	6074642.78
管理费用	五、35	5,783,755.12	7,842,820.37
研发费用	五、36	5,447,687.78	5,828,585.23
财务费用	五、37	3,165,199.46	2,212,140.60
其中：利息费用		3156185.49	2,116,817.49
利息收入		39,085.49	13,121.30
加：其他收益	五、38	1,253,987.50	797,291.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-729,994.96	-327,216.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-729,994.96	-537,928.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,221,703.39	-4,157,433.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,111,197.18	-362,804.16

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-202,714.86	-284,536.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,835,208.06	1,061,337.15
加：营业外收入	五、43	46,960.11	285,063.19
减：营业外支出	五、44	64,619.98	71,193.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,817,548.19	1,275,206.83
减：所得税费用	五、45	-421,057.14	-700,273.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,238,605.33	1,975,479.87
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）		6,238,605.33	1,975,479.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,238,605.33	1,975,479.87
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		6,238,605.33	1,975,479.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.03

法定代表人：向兵 主管会计工作负责人：王芸 会计机构负责人：曹静

(三) 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		99,585,936.03	111,708,851.53
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		186,187.97	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,467,062.24	743,258.09
经营活动现金流入小计		101,239,186.24	112,452,109.62
购买商品、接受劳务支付的现金		92,309,192.57	92,942,014.09
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		12,377,988.75	10,234,355.37
支付的各项税费		3,627,084.97	2,413,243.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	8,777,617.35	11,153,670.99
经营活动现金流出小计		117,091,883.64	116,743,283.99
经营活动产生的现金流量净额		-15,852,697.40	-4,291,174.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	10,176.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600,001.00	20,176.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,161,601.53	1,324,103.00
投资支付的现金			1,000,001.00

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			
投资活动现金流出小计		1,161,601.53	2,324,104.00
投资活动产生的现金流量净额		-561,600.53	-2303927.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,628,918.72	37,063,846.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	46,630,000.00	24,359,585.00
筹资活动现金流入小计		90,258,918.72	61,423,431.00
偿还债务支付的现金		36,980,000.00	35,783,846.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,218,741.20	1,963,374.46
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、46	34,687,361.76	19,667,260.39
筹资活动现金流出小计		76,886,102.96	57,414,480.85
筹资活动产生的现金流量净额		13,372,815.76	4,008,950.15
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		-3,041,482.17	-2,586,151.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,231,146.68	5,817,297.91
六、期末现金及现金等价物余额		189,664.51	3,231,146.68

法定代表人：向兵 主管会计工作负责人：王芸 会计机构负责人：曹静

(四) 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	56,585,000				6,351,537.66				1,581,461.39		7,354,516.31		71,872,515.36
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	56,585,000				6,351,537.66				1,581,461.39		7,354,516.31		71,872,515.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								528,470.04			2,880,885.29		3,409,355.33
（一）综合收益总额											6,238,605.33		6,238,605.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									528,470.04		-3,357,720.04		-2,829,250.00

1. 提取盈余公积									528,470.04		-528,470.04		
2. 提取一般风险准备											-2,829,250.00		-2,829,250.00
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、本期末余额	56,585,000.00				6,351,537.66				2,109,931.43		10,235,401.60		75,281,870.69

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	56,585,000.00				6,351,537.66				1,581,461.39		5,379,036.44		69,897,035.49	
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	56,585,000.00				6,351,537.66				1,581,461.39	5,379,036.44		69,897,035.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,975,479.87		1,975,479.87
（一）综合收益总额										1,975,479.87		1,975,479.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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、本期末余额	56,585,000.00				6,351,537.66				1,581,461.39		7,354,516.31		71,872,515.36

法定代表人：向兵 主管会计工作负责人：王芸 会计机构负责人：曹静

力源电力设备股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

力源电力设备股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2008 年 11 月, 法定代表人: 向兵; 注册资本: 5,658.50 万元; 注册地址: 安徽省合肥市经开区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口; 经营范围: 箱式变电站、高低压成套开关柜、电器元件、电子元件、仪器仪表、有色金属、电线电缆、五金工具、机电产品、建筑电气产品、变压器、封闭母线的研发、制造、销售。本公司股票代码: 871866, 处于创新层。

公司设立时的注册资本为 2,000 万元, 由安徽力合电力建设有限公司、陈少敏共同出资成立, 首期出资 1,000 万元, 其中安徽力合电力建设有限公司货币出资 550 万元, 持有 55.00% 的股权, 陈少敏货币出资 369.20 万元、实物出资 80.80 万元, 持有 45.00% 的股权, 本次出资由合肥恒谊会计师事务所合恒谊验字(2008)1538 号验资报告审验;

2010 年 10 月, 第二期出资 1,000 万元由合肥工威工贸有限公司以实物出资, 本次出资由安徽一凡会计师事务所(普通合伙)皖一验字(2010)0230 号验资报告审验;

2011 年 9 月, 公司股东会决议, 股东合肥工威工贸有限公司将所持有公司全部股份分别转让给安徽力合电力建设有限公司 55.00%、陈少敏 45.00%;

2012 年 10 月, 公司申请增加注册资本, 由陈少敏以货币出资 2,700 万元, 增资后公司注册资本总计 4,700 万元, 其中陈少敏出资 3,600 万元, 持有 76.60% 的股权, 安徽力合电力建设有限公司出资 1,100 万元, 持有 23.40% 的股权, 本次增资由安徽恒谊会计师事务所(普通合伙)皖恒谊验字(2012)1137 号验资报告审验;

2012 年 12 月, 公司申请增加注册资本, 由陈少敏以货币出资 3,300 万元, 增资后公司注册资本合计 8,000 万元, 其中陈少敏出资 6,900 万元, 持有 86.25% 的股权, 安徽力合电力建设有限公司出资 1,100 万元, 持有 13.75% 的股权, 本次增资由安徽恒谊会计师事务所(普通合伙)皖恒谊验字(2012)1354 号验资报告审验;

2013 年 5 月, 股东陈少敏将其持有的公司股权 86.25% 中的 41.25% 转让给安徽力合电力建设有限公司, 转让完成后, 注册资本不变, 其中安徽力合电力建设有限公司出资 4,400 万元, 持有 55.00% 的股权, 陈少敏出资 3,600 万元, 持有 45.00% 的股权。

2014 年 2 月, 公司变更为股份有限公司, 以 2013 年 10 月 31 日为基准日, 净资产

84,211,642.77 元，评估价值 87,108,670.10 元，公司以评估值 87,108,670.10 元为基础折股，其中 87,000,000.00 作为股本，剩余 108,670.10 作为资本公积，本次出资由安徽恒谊会计师事务所（普通合伙）皖恒谊验字（2013）3122 号验资报告审验；

2016 年 6 月，公司从股份有限公司变更为有限公司，注册资本减至 4,000 万，其中安徽力合电力建设有限公司出资 2,200 万元，持有 55.00%的股权，陈少敏出资 1,800 万元，持有 45.00%的股权。

2016 年 9 月 21 日，公司股东大会决议以本公司 2016 年 7 月 31 日为基准日，以经审计过后的净资产折股，整体变更为股份有限公司，注册资本不变。

2016 年 11 月 14 日，公司申请增加注册资本，新增注册资本分别由安徽力合电力建设有限公司认缴 550 万元、陈少敏认缴 450 万元，增资完成后公司注册资本为 5,000 万元。

2019 年 09 月 12 日，公司通过增发股份方式募集资金，安徽力合电力建设有限公司以现金方式认购 223.50 万股；本次变更后公司总股本数为 5,223.50 万股。

2021 年 4 月 22 日，公司通过增发股份方式募集资金，安徽力合电力建设有限公司以现金方式认购 435.00 万股；本次变更后公司总股本数为 5,685.50 万股。

本财务报告于 2024 年 3 月 26 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告年末起 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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 200 万

6、合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（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。

9、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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其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

a 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

b 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

a 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

b 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值；

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

d 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成

本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

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。

10、 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

（1） 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
组合 1	银行承兑汇票组合
组合 2	商业承兑汇票组合

（2） 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

（1） 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
组合 1	应收账款账龄组合

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

13、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1	其他应收款账龄组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

14、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。

15、 存货

(1) 存货的分类：①在途物资、②原材料、③半成品、④产成品、⑤周转材料、⑥发出商品。

(2) 发出存货的计价方法：原材料发出时采用先进先出法，产成品发出时，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司

是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17、 固定资产

本公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

类别	残值率 (%)	折旧年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	5-20 年	4.75-19.00
机器设备	5	3-10 年	9.50-31.67
运输设备	5	4 年	23.75
办公及其他设备	5	3-5 年	19.00-31.67

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

19、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

20、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

①符合无形资产的定义。

②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约

定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的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。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企

业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

25、 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业。
- 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。货币时间价值影响重大的，通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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。

26、 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

27、 收入

(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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）本公司的收入主要来源于高低压开关柜的生产经营；在公司将货物运至客户指定地点，客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。

（2）本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

（3）交易价格，是指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，但

不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

28、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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

29、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）会计估计的变更

无

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，自2019年1月1日起使用预期信用损失的确定方法，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

税种	应纳税额	税率
增值税	销售收入	9.00%、13.00%
城建税	实际缴纳流转税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00%
地方教育费	实际缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

注：本公司为高新技术企业，于2022年10月18日取得编号为GR202234000911高新技术企业证书，企业所得税执行15.00%税率，有效期三年；除此之外，本公司报告期内无其他税收优惠。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71.00	771.00
银行存款	189,593.51	3,230,375.68
其他货币资金	680,663.00	770,731.00
合计	870,327.51	4,001,877.68

注：期末其他货币资金为保函保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1.00
其中：银行理财产品		1.00
合计		1.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,295,570.97	774,320.00
商业承兑汇票		1,857,996.07
小 计	11,295,570.97	2,632,316.07
减：坏账准备	338,867.13	92,899.80
合计	10,956,703.84	2,539,416.27

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
银行承兑汇票	11,295,570.97	100.00	338,867.13	3.00	10,956,703.84
商业承兑汇票					
合计	11,295,570.97	100.00	338,867.13	3.00	10,956,703.84

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
银行承兑汇票	774,320.00	29.42			774,320.00
商业承兑汇票	1,857,996.07	70.58	92,899.80	5.00	1,765,096.27
合计	2,632,316.07	100.00	92,899.80	3.53	2,539,416.27

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票		338,867.13				338,867.13
商业承兑汇票	92,899.80	-92,899.80				
合计	92,899.80	245,967.33				338,867.13

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,069,500.00	11,295,570.97
合计	7,069,500.00	11,295,570.97

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,345,321.29	100.00	13,124,386.03	9.03	132,220,935.26
其中：账龄组合	145,345,321.29	100.00	13,124,386.03	9.03	132,220,935.26
合计	145,345,321.29	100.00	13,124,386.03	9.03	132,220,935.26

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,096,163.74	100.00	12,985,425.71	9.68	121,110,738.03
其中：账龄组合	134,096,163.74	100.00	12,985,425.71	9.68	121,110,738.03
合计	134,096,163.74	100.00	12,985,425.71	9.68	121,110,738.03

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	86,458,734.72	2,593,762.04	83,864,972.68
1至2年	33,467,664.28	3,346,766.43	30,120,897.85
2至3年	19,896,614.86	4,974,153.72	14,922,461.15
3至4年	4,460,374.26	1,338,112.28	3,122,261.98
4至5年	271,903.62	81,562.02	190,341.60
5年以上	790,029.55	790,029.55	
合计	145,345,321.29	13,124,386.03	132,220,935.26

(3) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提						
按组合计提	12,985,425.71	822,039.87		683,079.55		13,124,386.03
合计	12,985,425.71	822,039.87		683,079.55		13,124,386.03

(4) 期末余额前五名应收账款 (含合同资产)

单位名称	期末余额	账龄	所占的比例 (%)
安徽鸿图建设集团有限公司	25,392,290.10	1年以内	16.93
安徽力合电力建设有限公司	7,516,350.82	0至2年	5.01
合肥巨力电力安装有限公司	7,433,628.30	1年以内	4.96
安徽鸿图电力建设有限公司	6,811,674.79	0至3年	4.54
安徽省东泰电力设备安装有限公司	6,418,680.09	0至2年	4.28
合计	53,572,624.10		35.72

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,426,528.71	77.29	1,174,589.68	98.33
1至2年	419,193.17	22.71	20,000.00	1.67
2至3年				
合计	1,845,721.88	100.00	1,194,589.68	100.00

(2) 前五名预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	所占的比例 (%)	款项性质
安徽帕威电力科技有限公司	360,000.00	1年以内	19.50	货款
合肥杰诺电气设备有限公司	355,094.00	1年以内	19.24	货款
安徽维思德电气科技有限公司	248,881.40	1年以内	13.48	货款
天津捷安联创科技有限公司	147,886.94	1至2年	8.01	货款
安徽亨通智能电力设备有限公司	114,008.85	1至2年	6.18	货款
合计	1,225,871.19		66.41	

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,702,536.10	1,762,034.13
合计	1,702,536.10	1,762,034.13

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,164,731.48	1,239,428.26
1至2年	348,396.81	973,037.37
2至3年	971,535.50	131,162.31
3至4年	53,000.00	34,000.00
4至5年	34,000.00	250,000.00
5年以上	651,000.00	501,000.00
小计	3,222,663.79	3,128,627.94
减：坏账准备	1,520,127.69	1,366,593.81
合计	1,702,536.10	1,762,034.13

(2) 按款项性质分类

性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	1,687,307.42	2,522,075.11
往来款	689,010.00	469,729.31
备用金	111,625.81	100,634.34
其他	264,720.56	36,189.18
售房款	470,000.00	
合计	3,222,663.79	3,128,627.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初余额	521,058.31		845,535.50	1,366,593.81
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	153,696.19			153,696.19
本期转回				
本期转销				
本期核销	162.31			162.31
其他变动				
期末余额	674,592.19		845,535.50	1,520,127.69

(4) 前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	所占的比例(%)
安徽金绿投资管理有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	15.52
安庆万达商业有限公司	保证金	500,000.00	2至3年	15.52
戴红	售房款	470,000.00	1年以内	14.58
上海榕岐钢材贸易有限公司	保证金	260,685.50	2至3年	8.09
安徽伟星置业有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	6.21
合计		1,930,685.50		59.92

7、 存货

(1) 按项目列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	83,363.03		83,363.03
原材料	4,005,694.08	83,563.54	3,922,130.54
半成品	3,315,851.06		3,315,851.06
产成品	6,320,088.42	210,756.14	6,109,332.28
发出商品	3,540,830.95		3,540,830.95

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	133,483.13		133,483.13
合计	17,399,310.67	294,319.68	17,104,990.99

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	311,082.64		311,082.64
原材料	3,972,635.98		3,972,635.98
半成品	3,691,010.00		3,691,010.00
产成品	3,393,002.21		3,393,002.21
发出商品	106,350.28		106,350.28
低值易耗品	87,216.18		87,216.18
合计	11,561,297.29		11,561,297.29

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		83,563.54				83,563.54
产成品		210,756.14				210,756.14
合计		294,319.68				294,319.68

8、合同资产

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,648,147.87	139,444.44	4,508,703.43	7,256,083.11	362,804.16	6,893,278.95
合计	4,648,147.87	139,444.44	4,508,703.43	7,256,083.11	362,804.16	6,893,278.95

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	362,804.16	-223,359.72			139,444.44

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合计	362,804.16	-223,359.72			139,444.44

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	996,912.92	
合计	996,912.92	

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽新盛力能源科技发展有限公司	462,071.20	500,000.00		-701,058.69		
合计	462,071.20	500,000.00		-701,058.69		

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽新盛力能源科技发展有限公司				261,012.51	
合计				261,012.51	

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,468,070.88	24,251,142.48
固定资产清理		
合计	21,468,070.88	24,251,142.48

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	33,793,326.22	4,813,039.09	323,349.52	2,942,079.43	41,871,794.26
2. 本期增加金额		487,687.37		143,780.83	631,468.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 外购		487,687.37		143,780.83	631,468.20
3. 本期减少金额	1,275,226.28	810,401.95		478,862.06	2,564,490.29
(1) 处置或报废	1,275,226.28	810,401.95		478,862.06	2,564,490.29
4. 期末余额	32,518,099.94	4,490,324.51	323,349.52	2,606,998.20	39,938,772.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,850,480.34	2,517,617.78	170,180.16	2,082,373.50	17,620,651.78
2. 本期增加金额	1,136,053.47	363,540.74	54,064.84	612,051.02	2,165,710.07
(1) 计提	1,136,053.47	363,540.74	54,064.84	612,051.02	2,165,710.07
3. 本期减少金额	90,859.76	769,881.85		454,918.95	1,315,660.56
(1) 处置或报废	90,859.76	769,881.85		454,918.95	1,315,660.56
4. 期末余额	13,895,674.05	2,111,276.67	224,245.00	2,239,505.57	18,470,701.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	18,622,425.89	2,379,047.84	99,104.52	367,492.63	21,468,070.88
2. 期初余额账面价值	20,942,845.88	2,295,421.31	153,169.36	859,705.93	24,251,142.48

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	10,385,898.68	135,958.52	10,521,857.20
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,385,898.68	135,958.52	10,521,857.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,492,615.57	135,958.52	2,628,574.09
2. 本期增加金额	207,717.96		207,717.96
(1) 计提	207,717.96		207,717.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,700,333.53	135,958.52	2,836,292.05

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	7,685,565.15		7,685,565.15
2. 期初余额账面价值	7,893,283.11		7,893,283.11

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
ABB 授权费	33,061.41		33,061.41	
待摊费用	5,968.37	1,009,659.73	568,248.36	447,379.74
合计	39,029.78	1,009,659.73	601,309.77	447,379.74

14、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,983,380.85	2,247,507.13	14,444,919.32	2,166,737.90
资产减值	433,764.12	65,064.62	362,804.16	54,420.62
预计负债	863,581.90	129,537.29	1,098,836.32	164,825.45
递延收益	1,190,282.19	178,542.33	1,229,646.03	184,446.90
非流动资产减值	1,040,237.22	156,035.58		
未弥补亏损	1,432,007.16	214,801.06		
合计	19,943,253.44	2,991,488.01	17,136,205.83	2,570,430.87

15、其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵账房款	15,021,168.92	1,040,237.22	13,980,931.70
合计	15,021,168.92	1,040,237.22	13,980,931.70

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵账房款	10,100,322.92		10,100,322.92
合计	10,100,322.92		10,100,322.92

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,670,238.28	3,307,500.00
保证借款	5,915,169.89	6,112,691.26
保证+抵押	24,009,845.02	25,403,892.04
合计	39,595,253.19	34,824,083.30

17、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,975,894.84
合计		1,975,894.84

18、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
货款	41,830,275.99	43,439,532.23
合计	41,830,275.99	43,439,532.23

(2) 前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	所占的比例(%)
合肥正通电气设备有限公司	3,478,787.55	1年以内	8.32
安徽省融阳电力设备科技有限公司	2,631,579.35	1年以内	6.29
安徽鸿图电力建设有限公司	2,524,271.84	1年以内	6.03
浙江奔月电气科技有限公司	2,501,653.08	0至2年	5.98
安徽润浩电气设备有限公司	1,516,315.91	1年以内	3.62
合计	12,652,607.73		30.24

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,996,181.62	4,376,307.59
合计	2,996,181.62	4,376,307.59

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,912,846.84	11,752,035.06	11,682,941.93	2,981,939.97
二、离职后福利-设定提存计划		695,046.82	695,046.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,912,846.84	12,447,081.88	12,377,988.75	2,981,939.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,898,585.45	10,751,035.85	10,673,333.67	2,976,287.63
2、职工福利费		609,945.26	609,945.26	
3、社会保险费		304,446.83	304,446.83	
其中：医疗保险费		287,577.92	287,577.92	
工伤保险费		16,868.91	16,868.91	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	14,261.39	86,607.12	95,216.17	5,652.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,912,846.84	11,752,035.06	11,682,941.93	2,981,939.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		673,980.00	673,980.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		21,066.82	21,066.82	
合计		695,046.82	695,046.82	

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,040,481.95
企业所得税		777,527.47
城市维护建设税	15,612.39	52,024.11
教育费附加	15,612.39	52,024.15
房产税	103,858.74	103,258.38
土地使用税	52,789.87	52,791.60
印花税、水利基金	16,748.90	14,869.17
个人所得税	55,938.40	37,937.79
合计	260,560.69	2,130,914.62

22、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,446,015.21	13,811,880.62
合计	26,446,015.21	13,811,880.62

(1) 其他应付款-按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	25,894,026.92	13,412,402.08
押金、保证金	127,000.00	177,000.00
费用类	410,138.29	203,163.23
其他	14,850.00	19,315.31
合计	26,446,015.21	13,811,880.62

(2) 前五名其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)
------	------	----	--------------

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)
合肥海欣机械施工工程有限公司	10,500,000.00	1年以内	39.70
安徽力合电力建设有限公司	6,643,183.80	1年以内	25.12
王芸	2,101,465.60	1年以内	7.95
合肥至简建筑设计咨询有限公司	2,060,000.00	1年以内	7.79
李艳福	1,700,000.00	1年以内	6.43
合计	23,004,649.40		86.99

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000.00	80,000.00
一年内到期的应计利息	12,206.94	9,921.39
合计	112,206.94	89,921.39

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	387,540.56	88,745.13
未终止确认的应收票据支付义务	11,295,570.97	1,857,996.07
国内信用证	5,000,000.00	
待转销项税额		7,750,393.05
合计	16,683,111.53	9,697,134.25

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押	8,900,000.00	7,000,000.00
小计	8,900,000.00	7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	100,000.00	80,000.00
合计	8,800,000.00	6,920,000.00

26、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	863,581.90	1,098,836.32
合计	863,581.90	1,098,836.32

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,229,646.03		39,363.84	1,190,282.19	政府补助
合计	1,229,646.03		39,363.84	1,190,282.19	

续上表

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地绿化补偿	1,115,301.03		28,968.84	1,086,332.19	与资产相关
固定资产投资计划	114,345.00		10,395.00	103,950.00	与资产相关
合计	1,229,646.03		39,363.84	1,190,282.19	

28、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	所占的比例(%)
股本总额	56,585,000.00			56,585,000.00	100.00
合计	56,585,000.00			56,585,000.00	100.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,351,537.66			6,351,537.66
其他资本公积				
合计	6,351,537.66			6,351,537.66

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,581,461.39	528,470.04		2,109,931.43
任意盈余公积				
合计	1,581,461.39	528,470.04		2,109,931.43

31、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	7,354,516.31	5,379,036.44
加：本期净利润	6,238,605.33	1,975,479.87
减：提取法定盈余公积	528,470.04	

项 目	本期	上期
提取任意盈余公积		
向股东的分配	2,829,250.00	
期末未分配利润	10,235,401.60	7,354,516.31

32、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	128,492,956.23	101,449,736.51
其中：高低压开关柜成套设备	128,492,956.23	101,449,736.51
其他业务	1,704,403.61	348,471.00
其中：原材料销售	48,269.35	53,608.68
厂房租赁及电费	1,476,743.12	294,862.32
废料销售	174,966.36	
服务费	4,424.78	
合计	130,197,359.84	101,798,207.51

续上表

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	142,181,302.01	114,599,481.84
其中：高低压开关柜成套设备	142,181,302.01	114,599,481.84
其他业务	1,214,345.53	574,330.69
其中：原材料销售	8,650.80	205,431.63
厂房租赁及电费	1,191,969.08	368,899.06
废料销售	13,725.65	
合计	143,395,647.54	115,173,812.53

(2) 销售前五名客户

编号	单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
----	------	-------	--------------

编号	单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
1	安徽鸿图建设集团有限公司	25,392,290.10	19.50
2	安徽钜强电力工程有限公司	9,993,618.04	7.68
3	合肥巨力电力安装有限公司	9,203,539.82	7.07
4	合肥伟星星资置业有限公司	7,416,606.47	5.70
5	安徽碳一新材料有限责任公司	6,460,176.97	4.96
	合计	58,466,231.40	44.91

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,786.38	101,606.26
教育费附加	96,786.38	101,606.26
水利基金、印花税	91,596.97	105,719.57
房产税	414,434.36	347,511.64
土地使用税	211,162.94	211,166.40
合计	910,767.03	867,610.13

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,566,906.52	3,727,464.73
招待费	774,235.57	663,417.22
中介服务费	512,838.49	570,425.94
售后服务费	-21,500.35	619,985.02
差旅费	182,068.58	222,737.97
办公费	161,131.96	138,892.29
车辆及运输费	19,559.98	6,565.45
交通费	6,347.07	34,250.02
投标费用	36,250.08	83,082.65
通讯费	7,074.09	7,821.49
合计	5,244,911.99	6,074,642.78

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,294,071.31	2,762,023.57
中介机构服务费	1,322,614.94	2,062,283.97
折旧摊销	1,212,301.95	1,251,452.96
公共设施维护费	343,039.25	1,146,497.06
办公费	269,657.62	234,995.79
招待费	164,485.55	158,680.18
诉讼费	111,441.43	136,319.42
通讯费	34,892.16	35,342.34
交通费	15,928.84	20,523.71
车辆使用费		14,510.43
差旅费	6,377.50	2,485.88
其他	8,944.57	17,705.06
合计	5,783,755.12	7,842,820.37

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,994,147.59	3,517,092.04
职工薪酬	1,952,925.15	1,550,999.02
其他支出	433,923.71	458,644.84
折旧及摊销支出	66,691.33	301,849.33
合计	5,447,687.78	5,828,585.23

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,156,185.49	2,116,817.49
减：利息收入	39,085.49	13,121.30
银行手续费	28,599.46	24,523.66
担保费	19,500.00	83,920.75
合计	3,165,199.46	2,212,140.60

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2021年第一批企业上市挂牌奖励资金		300,075.00	
企业发展研发创新奖励		390,800.00	
退还绿地代征款	39,363.84	39,363.84	39,363.84
稳岗补贴		43,052.69	
2022年度安全生产标准化奖补		6,000.00	
退伍军人增值税优惠		18,000.00	
进项税额加计抵减额	534,533.53		534,533.53
增值税即征即退	186,187.97		
担保费补贴	31,000.00		31,000.00
2021年肥西县先进制造业发展政策第三批 次项目奖补资金	100,000.00		100,000.00
2023年中国声谷政策市级配套资金	99,750.00		99,750.00
2023年省级制造强省、民营经济政策（助 企纾困）资金	33,250.00		33,250.00
扩岗补助	25,244.47		25,244.47
2022年肥西县促进自主创新政策	100,000.00		100,000.00
建档立卡贫困人口抵增值税退税款	104,650.00		104,650.00
其他	7.69		7.69
合计	1,253,987.50	797,291.53	1,067,799.53

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-701,058.69	-537,928.80
银行承兑汇票贴现利息	-28,936.27	210,712.00
合计	-729,994.96	-327,216.80

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-245,967.33	69,942.63
应收账款坏账损失	-822,039.87	-3,882,649.64
其他应收款坏账损失	-153,696.19	-344,726.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,221,703.39	-4,157,433.32

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-294,319.68	
合同资产减值损失	223,359.72	-362,804.16
其他非流动资产减值损失	-1,040,237.22	
合计	-1,111,197.18	-362,804.16

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-202,714.86	-284,536.00
合计	-202,714.86	-284,536.00

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	15,896.72	145,081.55	15,896.72
违约金	29,854.70		29,854.70
盘盈利得		136,064.22	
员工罚款		3,466.72	
其他	1,208.69	450.7	1,208.69
合计	46,960.11	285,063.19	46,960.11

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64,463.21	71,150.44	64,463.21
滞纳金支出		43.07	
其他	156.77		156.77
合计	64,619.98	71,193.51	64,619.98

45、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-421,057.14	-700,273.04
合计	-421,057.14	-700,273.04

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
税前利润	5,817,548.19
按适用税率计算的所得税费用	872,632.23
税法规定的额外可扣除费用	-852,889.12
对联营企业投资损失影响	105,158.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,975.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-679,934.32
所得税费用	-421,057.14

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	45,879.03	
保证金	943,527.89	
利息收入	39,085.49	3,330.40
政府补助	438,564.89	739,927.69
其他	4.94	
合计	1,467,062.24	743,258.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金、押金	437,479.66	948,528.54
银行手续费	28,599.46	24,523.66
各类付现支出	8,311,538.23	10,180,618.79
合计	8,777,617.35	11,153,670.99

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	46,630,000.00	24,359,585.00
合计	46,630,000.00	24,359,585.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	34,667,861.76	19,583,339.64
贷款担保及抵押评估费	19,500.00	83,920.75
合计	34,687,361.76	19,667,260.39

47、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,238,605.33	1,975,479.87
加：信用减值损失	1,221,703.39	4,157,433.32
资产减值损失	1,111,197.18	362,804.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	2,165,710.07	2,187,360.25
无形资产摊销	207,717.96	226,791.15
长期待摊费用摊销	601,309.77	258,294.96
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）	-202,714.86	284,536.00
固定资产、投资性房地产报废损失	-64,463.21	71,150.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,175,685.49	2,200,738.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-701,058.69	537,923.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-421,057.14	-700,273.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,838,013.38	22,379,734.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,560,578.04	-34,507,816.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,252,622.57	-3,685,972.71
其他	-39,363.84	-39,363.84
经营活动产生的现金流量净额	-15,852,697.40	-4,291,179.37

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	189,664.51	3,231,146.68
减：现金的期初余额	3,231,146.68	5,817,297.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的		
现金及现金等价物净增加额	-3,041,482.17	-2,586,151.23

48、 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	189,664.51	3,231,146.68
其中：库存现金	71.00	771.00
可随时用于支付的银行存款	189,593.51	3,230,375.68
可随时用于支付的其他货币资金		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	189,664.51	3,231,146.68

49、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	680,663.00	保函保证金
房屋建筑物	17,582,306.80	贷款抵押
土地使用权	7,685,565.15	贷款抵押

六、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽新盛力能源科技发展有限公司	安徽	安徽	科技推广和应用服务	20.00		权益法

3.1 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	185,970.18	100,385.52
非流动资产	2,305,948.18	2,746,841.36
资产合计	2,491,918.36	2,847,226.88
流动负债	1,786,855.85	511,870.90
非流动负债		
负债合计	1,786,855.85	511,870.90
少数股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	261,012.51	462,071.20
营业收入	371,906.84	
净利润	-3,505,293.47	-2,689,644.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,505,293.47	-2,689,644.02
本期度收到的来自联营企业的股利		

4、在重要的共同经营的企业中的权益：不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用

七、关联方及关联方交易

1、关联方认定标准：由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、本公司的实际控制人

序号	关联方	持股比例 (%)	与公司的关系
1	朱忠武	50.60	实际控制人

朱忠武持有安徽力合电力建设有限公司 99.00%的股权，并能对其实施控制，安徽力合电力建设有限公司持有本公司 51.11%股权，能够控制本公司，所以认定朱忠武为本公司实际控制人。

3、本公司的子公司：详见本附注六、在其他主体中的权益

4、其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
安徽力合电力建设有限公司	本公司母公司
安徽美通电力科技有限公司	同受母公司控制
安徽金石电力设计咨询有限公司	同受母公司控制
合肥力鹏电力设备有限公司	同受母公司控制
安徽敏建消防工程有限公司	陈少敏控制的企业
合肥合和电气设备有限公司	陈少敏近亲属控制的企业
合肥香禾农林科技投资管理有限公司	公司实际控制人持有 41.18%股权，并担任监事
安徽凌冠餐饮服务有限公司	公司实际控制人持有 37%股权，并担任监事
安徽湘怡居餐饮管理有限公司	公司实际控制人能够控制的企业的合营企业
安徽量明企业管理咨询有限公司	公司实际控制人控制的企业
安徽果夫农场有限公司	公司实际控制人持有 37%股权，并担任执行董事
陈少敏	董事、主要股东
向兵	董事、法定代表人
陆光磊	董事、董事会秘书
王芸	董事、财务总监
杨昆	监事
韩菲	职工代表监事
陆光焰	监事会主席

注：安徽金悦徽情企业管理有限公司于 2023 年 5 月更名为安徽凌冠餐饮服务有限公司。

5、关键管理人员报酬

关联方名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

关联方名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	945,120.00	673,640.00

6、关联方交易

(1) 对关联方的销售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽力合电力建设有限公司	委托代工加工	3,706,645.83	7,119,020.96
安徽力合电力建设有限公司	代售后服务	94,682.34	
安徽力合电力建设有限公司	销售材料	38,517.14	234,172.84

(2) 向关联方的采购

关联方名称	关联交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
安徽美通电力科技有限公司	原材料	市场价	3,584,856.64	3,316,073.99
合肥力鹏电力设备有限公司	安装服务	市场价	16,746.02	38,115.21
安徽力合电力建设有限公司	原材料	市场价	37,869.68	291,034.40
安徽力合电力建设有限公司	安装服务	市场价	44,918.37	
安徽金石电力设计咨询有限公司	设计费	市场价		7,547.17
安徽金悦徽情企业管理有限公司	餐饮服务	市场价		36,170.00
安徽果夫农场有限公司	农产品	市场价		20,032.42
安徽湘怡居餐饮管理有限公司	餐饮服务	市场价		40,000.00

(3) 关联方租赁

承租方	关联交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
安徽力合电力建设有限公司	厂房租赁	市场价	85,714.25	85,714.30
安徽美通电力科技有限公司	厂房租赁	市场价	85,714.29	42,857.14

(4) 关联方担保-本公司作为被担保方

担保方	债权人	最高担保额	保证期间	担保是否已经履行完毕
陈少敏、陆光磊、朱忠武	合肥科技农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
陆光磊、朱忠武、向兵、马俊玲	交通银行股份有限公司	21,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
朱忠武、陈少敏、安徽力合电力建设有限公司	中国银行股份有限公司	8,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
陆光磊、朱忠武	兴业银行合肥经开区科技支行	9,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入:				
安徽力合电力建设有限公司	8,050,000.00	18,300,000.00	19,850,000.00	6,500,000.00
安徽美通电力科技有限公司	31,955.26	200,000.00	150,000.00	81,955.26
王芸	1,600,000.00	2,480,000.00	1,980,000.00	2,100,000.00
陆光磊		2,300,000.00	1,300,000.00	1,000,000.00
向兵		1,750,000.00	1,750,000.00	

7、关联方应收应付余额

(1) 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
安徽力合电力建设有限公司	7,516,350.82	365,592.06	10,767,086.58	656,853.44
其他应收款				
韩菲			10,177.87	508.89

(2) 应付项目

关联方	期末余额	期初余额
应付账款:		
安徽力合电力建设有限公司	37,001.26	29,687.61
安徽美通电力科技有限公司	776,437.93	1,051,161.06
合肥力鹏电力设备有限公司	15,731.12	235,585.48
安徽金悦徽情企业管理有限公司		35,146.00
其他应付款:		
安徽力合电力建设有限公司	6,643,183.80	8,148,124.53
安徽美通电力科技有限公司	81,955.26	31,955.26
陆光磊	1,000,000.00	7,154.37
陈少敏		17,858.50
朱忠武		3,000.00

关联方	期末余额	期初余额
杨昆	2,772.00	400,487.10
王芸	2,101,465.60	1,600,977.76
韩菲	855.55	1,080.97
陆光焰		7,200.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付账款和其他应付款等。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

4、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额

单独计提坏账准备,对具备类似信用风险特征的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。

5、流动风险

流动风险,是指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。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动风险。

6、其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

九、或有事项：无

十、资产负债表日后事项

截止本报告报出日,无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部,也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部,因此,本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额
(1)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	-267,178.07
(2)计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,067,799.53
(3)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	
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5)委托他人投资或管理资产的损益	
(6)对外委托贷款取得的损益	
(7)因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
(8)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

非经常性损益明细	本期发生额
(9) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(10) 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	
(11) 非货币性资产交换损益	
(12) 债务重组损益	
(13) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
(14) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
(15) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
(16) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 交易价格显失公允的交易产生的收益	
(19) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(20) 受托经营取得的托管费收入	
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,803.34
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	847,424.80
所得税影响金额	127,113.72
少数股东损益影响额	
合计	720,311.08

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.10	0.10

力源电力设备股份有限公司

2024年3月26日

法定代表人：向兵 主管会计工作的负责人：王芸 会计机构负责人：曹静

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1)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	-267,178.07
(2)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,067,799.53
(21)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,803.34
非经常性损益合计	847,424.80
减：所得税影响数	127,113.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	720,311.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用